



# OCC 2021

## 56-1 ONE REPORT

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2564  
56-1 One Report 2021 บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)

## COVERMARK



## PAUL & JOE



### New

PEARL FOUNDATION PRIMER 005  
ANNIVERSARY LIPSTICK CASE  
ANNIVERSARY LIPSTICK (REFILL)

## Color On

*Smile with your cheeks*

## KMA cosmetics



บลัชออนเนื้อ Matte & Gradients สีสดชัด ทาได้เป็นแถบและเปลือกคาง  
เม็ดสีแน่น สัมผัสนุ่มนวล ง่ายง่าย ไม่เป็นคราบ **มี 8 เฉดสี**

## SUNGRACE



# สารบัญ

■ สารจากคณะกรรมการ	3
■ รายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	4
■ รายงานจากคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	5
■ รายงานจากคณะกรรมการสรรหา	6
■ รายงานจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	7

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน 8

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	8
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	16
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	18
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	24
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	30

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ 32

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	32
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	47
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	63
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	74

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน 77

1. งบการเงิน	77
2. หมายเหตุประกอบงบการเงิน	90

เอกสารแนบ	เอกสารแนบ 1	131
	เอกสารแนบ 2	139
	เอกสารแนบ 3	139
	เอกสารแนบ 4	140
	เอกสารแนบ 5	141
	เอกสารแนบ 6	160



## วิสัยทัศน์

เราจะก้าวไปข้างหน้าอย่างแข็งแกร่ง  
ร่วมสร้างสรรค์สิ่งที่แตกต่างกันและดีที่สุด  
เพื่อตอบสนองทุกสัมผัสแห่งความไว้วางใจ  
ด้วยสินค้าและบริการที่สร้างความสวย  
ความสุข และความประทับใจ  
เพื่อพนักงานของเรา ลูกค้าของเรา  
คู่ค้าของเรา ผู้ถือหุ้นและสังคมไทยของเรา

## 6 O.C.C. Values

B = Boundaryless  
E = Ethics and Integrity  
A = Adaptability to Change  
U = Unity  
T = Talent  
Y = You are Our Valued Customer  
BEAUTY from within

## ค่านิยม 6 งาม

งามจริง...ต้องเปิดใจ  
งามด้วยใจ...ต้องซื่อสัตย์  
งามไม่จำกัด...ต้องเปลี่ยนและปรับ  
งามพร้อมสรรพ...ต้องสามัคคี  
งามทุกที่...ต้องเก่งและพัฒนา  
งามอย่างมีคุณค่า...ต้องรักบริการ  
งามนานๆ ต้องงามจากภายใน

## สารจากคณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหาร

ในปี 2564 ทวีโลกและประเทศไทยยังคงเผชิญกับการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ระลอกใหม่และสายพันธุ์ใหม่ที่มีความรุนแรงมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง เกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยและชะลอตัวลงในเกือบทุกภาคส่วน ทั้งการบริโภคและการลงทุนของภาคเอกชน การผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังหดตัวสูง รายได้ภาคครัวเรือนลดลงส่งผลให้ผู้บริโภคมีระดับการใช้จ่ายใช้สอยเป็นอย่างมาก โดยเลือกซื้อสินค้าเท่าที่จำเป็นและบริโภคในปริมาณที่จำกัดแบบพอเพียง

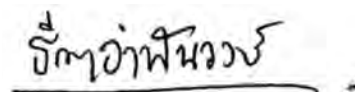
บริษัทได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าวมากพอสมควร แม้ว่าบริษัทจะมีการปรับกลยุทธ์ทั้งในด้านการขายและการตลาด จัดทำกิจกรรมส่งเสริมการขายที่เข้มข้นขึ้นในหลากหลายรูปแบบเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อแล้วก็ตามก็ยังไม่สามารถเพิ่มรายได้ให้มีการเติบโตตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ได้ ทำให้ในปี 2564 บริษัทมีรายได้รวม 762.83 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.28 มีผลขาดทุนสำหรับปี 2.89 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 156.47 เมื่อเทียบกับปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทยังคงมีความตั้งใจและมุ่งมั่นพัฒนาและเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันทางการตลาด ควบคู่กับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อขยายช่องทางการขาย ขยายฐานลูกค้าให้เพิ่มมากขึ้น ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงการบริหารความเสี่ยงขององค์กรและมองหาโอกาสทางธุรกิจที่จะเกิดขึ้นในอนาคตหลังจากสถานการณ์ฟื้นตัว เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีความเข้มแข็ง ก้าวไปสู่ความสำเร็จและบรรลุเป้าหมายของบริษัทต่อไป

เมื่อเดือนธันวาคม 2564 บริษัทได้มีการประกาศใช้ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2” เพื่อให้สอดคล้องกับแบบประเมินตนเอง ฉบับปรับปรุงของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption หรือ CAC) และการพัฒนาแผนปฏิบัติการของบริษัท เพื่อนำไปสู่การยื่นขอต่ออายุรับรองการเป็นสมาชิก CAC ในปี 2565 โดยกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต่างยึดมั่น ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบอย่างถ้วนหน้า

คณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่ได้ร่วมสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีตลอดมา โดยคณะกรรมการบริษัทจะมุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายต่อไป



นางกาญจนา สายสิริพร  
ประธานกรรมการ



นางธีรดา อำพันวงษ์  
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในบริษัทฯ จำนวน 6 ท่าน โดยมีกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบร่วมเป็นสมาชิกอีก 1 ท่าน รวมเป็น 7 ท่าน ในปี 2564 มีการประชุมร่วมกัน 12 ครั้ง โดยทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในการประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง รวมทั้งมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ สามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

1. ทบทวนและกำกับการดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ให้บรรลุตามเป้าหมายขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงในการเกิดภาวะธุรกิจหยุดชะงักในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยจัดให้มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมให้มีการปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงภายในบริษัท อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถจัดการความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

2. พิจารณาความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัททั้งหมด รวมถึงความเสี่ยงมีอาจส่งผลให้การดำเนินธุรกิจเกิดการหยุดชะงัก ต้องได้รับการดำเนินการ ดังนี้

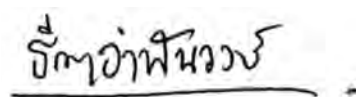
- 2.1 ระบุความเสี่ยงอย่างทันท่วงที
- 2.2 ประเมินโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
- 2.3 จัดการความเสี่ยง ให้สอดคล้อง ตามกรอบของระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยคำนึงถึง ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องและผลประโยชน์ที่จะได้รับการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว
- 2.4 ติดตามดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทได้รับการจัดการอย่างเหมาะสม
- 2.5 ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับที่สูงและสูงมากทั้งหมด ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

3. ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงนวัตกรรมการจัดการที่ทันสมัยมาใช้ในการระบุนการการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือผู้ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งของงาน โดยพนักงานทุกระดับ ทุกหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงานและองค์กร เพื่อให้มีกระบวนการปฏิบัติงานที่ดี ส่งผลให้มีการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงไปในทิศทางเดียวกัน

5. พิจารณาความเสี่ยงตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทและสอดคล้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องและครบถ้วน



นางธีรดา อ่ำพันวงษ์  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานจากคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน พร้อมกำหนดสิทธิหน้าที่ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

1. นายมนู ลีลาพันธุ์ ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
2. นางกาญจนา สายศิริพร กรรมการพิจารณาคำตอบแทน
3. นางธีรดา อ่ำพินังษ์ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่กำหนดคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2564 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนมีการประชุมร่วมกัน 2 ครั้ง เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการพิจารณากำหนดความเหมาะสมของคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท เปรียบเทียบกับข้อมูลคำตอบแทนกรรมการของบริษัทที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ให้สอดคล้องกับความรู้ความสามารถและผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท สภาพคล่องทางธุรกิจ ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท หรือภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โดยมีวิธีดำเนินการสอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีขอบเขตความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตลอดจนได้เปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท



นายมนู ลีลาพันธุ์  
ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

## รายงานจากคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา พร้อมกำหนดสิทธิหน้าที่ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

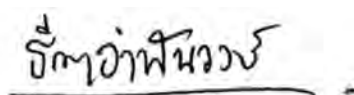
1. นางธีรดา อ่ำพินวงษ์ ประธานกรรมการสรรหา
2. นางกาญจนา สายสิริพร กรรมการสรรหา
3. นายมนู สีสานวัฒน์ กรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง

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

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหามีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจำนวน 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ เพื่อเป็นกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 รวม 3 ท่าน คือ 1) นายคณิต คุณาวุฒิ 2) นายวรเทพ อัครเกษม 3) นายจิตติภูมิ โชควัฒนา เข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 ปี 2564

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบและสมเหตุสมผลแล้ว



นางธีรดา อ่ำพินวงษ์  
ประธานกรรมการสรรหา



## รายงานจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ พร้อมกำหนดสิทธิหน้าที่ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

- |                |               |                              |
|----------------|---------------|------------------------------|
| 1. นางกาญจนา   | สายสิริพร     | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 2. นายคณิต     | คุณาวุฒิ      | กรรมการกำกับดูแลกิจการ       |
| 3. นางสาวรัตนา | วงศ์เลิศวิทย์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการ       |

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการโดยมีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส เปิดเผย ตรวจสอบได้ ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีการประชุมร่วมกัน 2 ครั้ง สรุปได้ดังนี้

- 1) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความเหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน
- 2) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- 3) ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ให้ความเห็นชอบระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านคอร์รัปชันและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีวัฒนธรรมองค์กรที่จะไม่ยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และมีความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเชื่อมั่นว่าบริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ ตลอดจนส่งเสริมให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อันจะเป็นรากฐานให้เติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว



นางกาญจนา สายสิริพร  
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ

# 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

เราจะก้าวไปข้างหน้าอย่างแข็งแกร่ง  
ร่วมสร้างสรรค์สิ่งที่ดีแตกต่างและดีที่สุด  
เพื่อตอบสนองทุกสัมผัสแห่งความไว้วางใจ  
ด้วยสินค้าและบริการที่สร้างความสุข  
ความสุข และความประทับใจ  
เพื่อพนักงานของเรา ลูกค้าของเรา  
คู่ค้าของเรา ผู้ถือหุ้นและสังคมไทยของเรา

#### วัฒนธรรมองค์กร Beauty from within จามจากภายในสู่ภายนอก

##### ค่านิยม 6 จาม

จามจริง...ต้องเปิดใจ  
จามด้วยใจ...ต้องซื่อสัตย์  
จามไม่จำกัด...ต้องเปลี่ยนและปรับ  
จามพร้อมสรรพ...ต้องสามัคคี  
จามทุกที่...ต้องเก่งและพัฒนา  
จามอย่างมีคุณค่า...ต้องรักบริการ  
จามนาน ๆ ต้องจามจากภายใน

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้ได้ตามที่องค์กรคาดหวัง บริษัทจึงได้มีการกำหนด สมรรถนะหลัก (OCC Core Competency) สำหรับผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย วิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังมุ่งหวังให้สมรรถนะหลักสอดแทรกอยู่ในวิถีการดำเนินชีวิตของทุกคน ทั้งนี้เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งผลักดันสินค้าและบริการที่ดีให้กับลูกค้า มีการริเริ่มนวัตกรรมใหม่ๆ และปรับตัวรับการเปลี่ยนแปลงในทุกๆ ด้านเพื่อให้บริษัทสามารถพัฒนาและก้าวต่อไปข้างหน้าอย่างมั่นคง

#### สมรรถนะหลัก

OCC IS A FEAT โอซีซีคือความสำเร็จ

I : Information Technology สร้างสรรค์และพัฒนาด้วยเทคโนโลยี

S : Service Focus มีใจรักบริการ มีน้ำใจให้แกกัน สร้างสรรค์สินค้าและบริการ

A : Ability to Learn สร้างงานและพร้อมเรียนรู้

F : Flexibility มีความยืดหยุ่น ผ่อนหนัก ผ่อนเบา

E : Ethic and Integrity หนักแน่นในความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม

A : Accept Change พร้อมรับสิ่งใหม่ ก้าวไปสู่ความเปลี่ยนแปลง

T : Teamwork ร่วมมือร่วมใจ ก้าวไกลไปด้วยกัน

เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ที่วางไว้ บริษัท จึงมีแผนกลยุทธ์ในการสร้างการเติบโตและผลกำไรอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. กลยุทธ์ในการสรรหาวัฒนธรรมความงามใหม่ ๆ พร้อม ๆ กับการให้ความสำคัญในด้านคุณภาพสินค้า เพื่อตอบโจทยความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง
2. กลยุทธ์ในการพัฒนาแบรนด์สินค้าให้แข็งแรง มุ่งเน้นการสร้างการจดจำตราสินค้าในกลุ่มลูกค้ามากขึ้น โดยเลือกใช้เครื่องมือการสื่อสารการตลาดที่เหมาะสมและมีความต่อเนื่อง
3. กลยุทธ์ในการสร้างความหลากหลาย ด้วยการสรรหาพันธมิตรทางธุรกิจที่จะพัฒนาช่องทางการจำหน่ายรูปแบบใหม่ ๆ ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่ม โดยใช้เทคโนโลยีมาอำนวยความสะดวกแก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้เข้าถึงสินค้าได้โดยง่าย จนสามารถสร้างความประทับใจได้อย่างสูงสุด
4. กลยุทธ์ในการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ พนักงาน ชุมชน และสังคม รวมถึงพัฒนาบุคลากรในองค์กรให้มีศักยภาพ พร้อมต่อการแข่งขันและการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

#### 1.1.2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทได้ก่อตั้งและประกอบกิจการมาตั้งแต่ปี พ.ศ. 2516 ในระยะแรกใช้ชื่อว่า บริษัท โอเลียร์คัพเวอร์มาร์ค เซ็นเตอร์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องสำอาง “โอเลียร์ คัพเวอร์มาร์ค” (O’Leary Covermark) โดยเปิดเป็นศูนย์บริการความงามให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ ซึ่งต่อมาได้ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสู่ห้างสรรพสินค้าและร้านเสริมสวยทั่วประเทศ โดยใช้กลยุทธ์การดูแลหลังการขายที่สร้างความประทับใจ โดยเฉพาะการจัดทีมโปรโมชันเสริมแต่ละจุดขายเพื่อสาธิตการใช้ผลิตภัณฑ์ การบริการ และแนะนำวิธีการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง สร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้าซึ่งให้การตอบรับด้วยดีตลอดมา ส่งผลให้เครื่องสำอางคัพเวอร์มาร์คมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จักกันอย่างแพร่หลาย สร้างความสำเร็จให้บริษัทเจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องตราบจนกระทั่งปัจจุบัน

บริษัทได้รับอนุญาตเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2537 แปรสภาพเป็น “บริษัทมหาชนจำกัด” และได้เพิ่มการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อีกหลายประเภท โดยแบ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักได้ดังนี้

**กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง** ประกอบด้วย เครื่องสำอางสำหรับผิวหน้า ผิวกาย ผลิตภัณฑ์การดูแลรักษาเส้นผม ผลิตภัณฑ์ชุดอุปกรณ์แต่งหน้า

**กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า** ประกอบด้วย ชุดชั้นในสตรี ชุดนอนสตรี ชุดกีฬา ชุดว่ายน้ำ และชุดลำลอง

**กลุ่มอื่น ๆ** ประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์ / จำหน่าย บริการอาหารและเครื่องดื่ม

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายหลักของบริษัทส่วนใหญ่เป็นสุภาพสตรีในวัยทำงานที่มีรสนิยมใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพมีการบริการที่เอาใจใส่อย่างแท้จริง เพื่อเพิ่มความงามเสริมบุคลิกภาพสร้างความมั่นใจ ตระหนักในการดูแลผิวพรรณ สุขภาพกายและใจ เสริมสร้างความสุขให้ตนเองและคนใกล้ชิด

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศโดยคำนึงถึงจริยธรรมในการค้า ใช้หลักการบริหารความเสี่ยงและการบริหารงานอย่างมีระบบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นที่จะก้าวไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจ ด้วยการให้ความสำคัญกับบุคลากรในองค์กร ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนทำงานอย่างมีความสุขในสภาพแวดล้อมที่เป็นมิตร และเอื้อต่อการเกิดความคิดริเริ่มสร้างสรรค์สนับสนุนให้พนักงานทุกคนได้มีโอกาสเรียนรู้และพัฒนา เพื่อที่จะได้สามารถใช้ศักยภาพที่มีอยู่ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

#### 1.1.3. การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

-ไม่มี-

#### 1.1.4. ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

-ไม่มี-

#### 1.1.5. ชื่อสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 80 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ชำระแล้ว 60 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงิน 60 ล้านบาท

## 1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1. โครงสร้างรายได้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2564	สัดส่วน	ปี 2563	สัดส่วน	ปี 2562	สัดส่วน
เครื่องสำอาง	649,953	90.44%	791,353	91.71%	1,001,606	88.85%
เสื้อผ้า	55,349	7.70%	65,827	7.63%	125,686	11.15%
อื่นๆ	13,378	1.86%	5,707	0.66%	2	0.00%
รวม	718,680	100.00%	862,887	100.00%	1,127,294	100.00%

### 1.2.2. ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

#### (1) กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

##### (1.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มีคุณภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ เช่น Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, Shiseido Professional, BSC Hair Care รวมถึงธุรกิจบริการตัดผม Easy Cut ซึ่งแต่ละผลิตภัณฑ์ได้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคแต่ละระดับได้อย่างครอบคลุมในทุกช่องทางขาย เช่น ห้างสรรพสินค้า ศูนย์บริการความงาม ร้านเสริมสวย โมเดิร์นเทรด ทั้งในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดทั่วประเทศ โดยมีพนักงานขายที่ผ่านการอบรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เทคนิคการขาย และการให้บริการอย่างมืออาชีพ คอยให้คำแนะนำปรึกษา สาธิตการใช้ผลิตภัณฑ์ พร้อมบริการลูกค้าด้วยความตั้งใจ นอกจากนี้ยังได้เพิ่มช่องทางจำหน่าย Online เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคในยุคปัจจุบัน และรองรับกับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป

##### (1.2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ในรอบปีที่ผ่านมา เศรษฐกิจไทยยังคงมีทิศทางการชะลอตัวอย่างชัดเจนท่ามกลางการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-19 ระลอกใหม่ และสถานการณ์ความไม่แน่นอนจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ ได้ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง ภาคการท่องเที่ยวหยุดชะงัก ขณะที่เศรษฐกิจในประเทศยังมีทิศทางการชะลอตัวจากการบริโภคภาคเอกชนที่ยังไม่ฟื้นตัว การลงทุนและการใช้จ่ายภาครัฐก็ยังเพิ่มไม่มาก กำลังซื้อภาคครัวเรือนอ่อนแอลงจากรายได้ที่ลดลง อีกทั้งยังมีหนี้ในระดับสูง

ถึงแม้เศรษฐกิจไทยจะมีทิศทางการเติบโตที่ช้าลงและยังกระจายตัวไม่ทั่วถึงทุกภาคส่วน แต่ธุรกิจการจัดจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางยังคงมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องทุกปี เนื่องจากพฤติกรรมผู้บริโภคให้ความสนใจต่อบุคลิกภาพมากขึ้นและใส่ใจดูแลรักษาผิวพรรณให้ดูดีอยู่เสมอ จึงเป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูง มีผู้ประกอบการรายใหม่ ๆ เข้ามาแข่งขันในธุรกิจเป็นจำนวนมากทั้งที่เป็นแบรนด์ของไทยและแบรนด์นำเข้าจากต่างประเทศ แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่ลุกลามไปทั่วโลก ทำให้เกิดการล็อกดาวน์ภายในประเทศ ทุกคนต้องใส่หน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันตัวเอง กำลังซื้อของลูกค้าลดลง นักท่องเที่ยวหาย สิ่งต่าง ๆ เหล่านี้ทำให้ภาพรวมตลาดเครื่องสำอางดูซบเซาลง

อย่างไรก็ดี บริษัทไม่ได้มีใจน้อยใจ ภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว ยังคงสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ภายใต้นวัตกรรมความงามที่ล้ำหน้าหลายชนิด เพื่อนำเสนอสินค้าที่มีคุณสมบัติโดดเด่น ทันสมัย มีมาตรฐาน คุณภาพสูง คำนึงถึงผู้บริโภค การเพิ่มเคาน์เตอร์จำหน่ายในห้างสรรพสินค้าที่เปิดสาขาใหม่ ควบคู่กับการจัดกิจกรรมการตลาดส่งเสริมการขายทั่วทั้งใน เขตกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดเพิ่มมากขึ้น เพื่อกระตุ้นให้ผู้บริโภคเกิดความสนใจในคุณภาพของผลิตภัณฑ์และมั่นใจในการซื้อ พร้อมเน้นการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างดีเลิศ เพื่อเพิ่มระดับความพึงพอใจและความประทับใจสูงสุด

ผลิตภัณฑ์ Covermark ซึ่งเป็นแบรนด์หลักในกลุ่มเครื่องสำอางของบริษัท มีการพัฒนาคุณสมบัติส่วนผสมของสารประกอบที่มีคุณค่า มีความหลากหลายของตัวผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้หญิงในปัจจุบัน ซึ่งจะได้จากที่แบรนด์ ได้รับการตอบรับจากกลุ่มผู้บริโภครุ่นใหม่มากยิ่งขึ้น อันมีผลจากการสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ที่ทางแบรนด์ให้ความสำคัญเป็นอันดับต้นๆ ไม่ว่าจะเป็นการใช้ Influencer ทำคอนเทนต์เผยแพร่ตามแพลตฟอร์มต่าง ๆ เช่น Blog, Instagram, Facebook, Youtube จึงทำให้เป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้บริโภคหลากหลายวัย และในปีที่ผ่านมาได้ออกผลิตภัณฑ์เบสเมคอัพ Skinbright Cream CC ที่ช่วยอำพรางจุดบกพร่อง ให้ผิวดูเรียบเนียนและกระจ่างใสขึ้นอย่างเป็นธรรมชาติพร้อมปกป้องผิวจากรังสียูวีด้วยค่า SPF50+ PA++++ โดยมีส่วนผสมให้ความชุ่มชื้น จากธรรมชาติ ได้แก่ สารสกัดจากโสม, เห็ดหลินจือ, เปลือกทับทิม, โรสฮิป และดอกซากุระซาโตะ และยังออกผลิตภัณฑ์ Moisturecoat Gel ซึ่งเป็นแป้งเนื้อเจลในรูปแบบใหม่ ด้วยเทคโนโลยี “วอเตอร์ฟิล์ม” สูตรลับเฉพาะของคัฟเวอร์มาร์ค ที่มีคุณสมบัติช่วยล็อกเครื่องสำอางให้ติดทนเป็นอย่างดี และให้ผลลัพธ์ผิวที่แลดูเปล่งประกายอมน้ำ

ทั้งยังช่วยปกป้องผิวจากความแห้งกร้าน คงผลลัพธ์ให้ผิวสวยยาวนานราวกับเพิ่งแต่งหน้า ทั้ง 2 ผลิตภัณฑ์ได้ผ่านการวิจัยและพัฒนา มาอย่างดีจากประเทศญี่ปุ่น ภายใต้แนวคิดที่มอบความสว่างสดใสให้กับใบหน้า ตอบสนองเทรนด์การแต่งหน้าในยุคปัจจุบัน ถึงแม้ว่า สภาพตลาดจะยังคงมีการแข่งขันสูง พฤติกรรมผู้บริโภคมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา แต่ทางแบรนด์ก็ยังคงรักษามาตรฐานผลิตภัณฑ์ และมีศักยภาพในการแข่งขันบนตลาดสินค้าเพื่อความงามได้เป็นอย่างดี

เครื่องสำอางแบรนด์ KMA ซึ่งบริษัทเป็นเจ้าของลิขสิทธิ์โดยตรง ยังคงมีการพัฒนาและปรับปรุง ผลิตภัณฑ์คอลเลกชันใหม่ออกมาอย่างต่อเนื่อง โดยในปีนี้ได้เพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ อาทิ KMA Color On All In One Blusher มี 2 แบบ บลัชออนสีเดียวเนื้อ Matte เนื้อเนียนนุ่ม เม็ดสีชัด ติดทนนาน และสารสกัดจากปาล์มทำให้ชุ่มชื้นไม่เป็นคราบ ครอบคลุมทุกสีผิว ทุกสไตล์ ตลับน่ารักพกพาสะดวก และบลัชออนสี Gradients บลัชออนเนื้อนุ่ม เคลือบง่าย บลัชออนไล่สีหรือที่เรียกกันว่า ออมเบร (Ombre) ด้วยการไล่สีนี้ทำให้สามารถใช้เป็นบลัชออน และซิมเมอร์ได้ในตัวเดียว ผลลัพธ์ที่ได้คือจะทำให้แก้มดูเรียบ มีมิติ กระฉ่างใสทั่วใบหน้า, KMA Wonder Look Foundation ด้วยครีมรองพื้นเนื้อ Fluid ที่เปลี่ยนเป็นแป้ง Matte ทันทีที่ทา เนื้อเนียน บางเบา เคลือบง่าย พร้อมควบคุมความมัน และ KMA Wonder Look Loose Powder แป้งฝุ่นโปร่งแสงเนื้อละเอียด เคลือบง่าย พร้อมพฟและกระจก เต็มสวยได้ตลอดวัน วางจำหน่ายเฉพาะช่องทางออนไลน์เท่านั้น เพื่อตอบสนองกระแสนิยม กลุ่มเป้าหมายวัยรุ่น วัยเริ่มทำงานในยุคปัจจุบัน นอกจากนี้ยังมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายทั่วประเทศและขยายช่องทางการ จัดจำหน่ายไปในหลายพื้นที่ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี อีกทั้งยังได้โฆษณา ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อต่างๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ สื่อสังคมออนไลน์ และจัดกิจกรรม Workshop กับองค์กรภายนอกอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเกิดการรับรู้ จดจำ และมีโอกาสทดลองใช้ผลิตภัณฑ์

สำหรับเครื่องสำอางแบรนด์ใหม่ PAUL & JOE ซึ่งเป็นดีไซน์เนอร์แบรนด์ที่มีชื่อเสียงจากประเทศฝรั่งเศส ผลิตภัณฑ์มีการบรรจงคัดสรรส่วนประกอบจากธรรมชาติให้ความชุ่มชื้นแก่ผิวในปริมาณมากได้อย่างยาวนานตลอดวัน สามารถสะท้อน ความงามของสีผิวอย่างเป็นธรรมชาติ ทำให้ผิวดูมีสุขภาพดี เย้ายวน น่าหลงใหล ส่วนบรรจุภัณฑ์มีลวดลายที่สวยงาม สีฉ่ำทันสมัย สนุกสนาน พร้อมกลิ่นอายความย้อนยุค นอกจากนี้ตัวบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ยังบ่งบอกถึงความละเอียดอ่อน หรรษา มีราคา มีความน่าเชื่อถือและน่าใช้ ได้วางจำหน่ายที่ห้างเซ็นทรัล ลาดพร้าว, เซ็นทรัล ซิตี้, สยามพารากอน หรือช้อปออนไลน์ได้ที่ [www.lazada.co.th/shop/pauljoe](http://www.lazada.co.th/shop/pauljoe) และ [https://shop.line.me/@paulandjoe\\_th](https://shop.line.me/@paulandjoe_th) ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากกลุ่มเป้าหมาย ด้วย Foundation Primer ที่สร้างชื่อเสียงให้กับแบรนด์มายาวนาน และสำหรับชุด Make Up Collection 2021 เพลิดเพลินไปกับกล่อง ปฏิทินลวดลายซานต้าแมวเหมียวสุดน่ารัก ที่เต็มไปด้วยไอเทมความงามสุดเซอร์ไพรส์กว่า 24 รายการ อาทิ Lipstick Limited, Eye Color Limited, Nail Oil Limited, Power Blush, Foundation Primer Limited, Cleansing Gel, Herbal Lotion, Hand Cream เป็นต้น

ส่วนผลิตภัณฑ์การดูแลรักษาเส้นผมและหนังศีรษะภายใต้ลิขสิทธิ์ของ Shiseido Professional บริษัทได้นำเข้า ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ทันสมัย สอดรับกับเทรนด์แฟชั่นที่ช่างผมมีความมั่นใจในการใช้กับลูกค้าได้อย่างสมบูรณ์ เช่น ผลิตภัณฑ์น้ำยายืดผม ผลิตภัณฑ์น้ำยาดัดผมที่ถนอมเส้นผม ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผมที่ช่วยเผยความงามของชาวเอเชีย ผลิตภัณฑ์บำรุงรักษาเส้นผม ที่ครอบคลุมทุกความต้องการของลูกค้า และผลิตภัณฑ์จัดแต่งทรงผมที่มีประสิทธิภาพ ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ผลิตภัณฑ์น้ำยายืดผม Crystallizing Straight ของบริษัทยังคงเป็นสินค้าที่ได้รับความนิยมจากช่างผมมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน รวมไปถึงครีมเปลี่ยนสีผม Primience ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์นวัตกรรมใหม่ที่เหมาะกับสภาพเส้นผมของคนเอเชียซึ่งช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับตัวสินค้า มีการพัฒนา และหาวัตถุดิบใหม่ที่สมบูรณ์พร้อมทั้งฟังก์ชันของส่วนผสมที่ให้ความชุ่มชื้นและน้ำมัน (Aqua in-pool) ซึ่งได้รับการจดสิทธิบัตรของ ชิเซโด โดยมีความสมบัติให้ความชุ่มชื้นสูง มีประสิทธิภาพในการแทรกซึมของเม็ดสี และมีความยอดเยี่ยมในการป้องกันลดความเสียหาย กระด้างของเส้นผม นอกจากนี้บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์ Crystallizing Curl เพื่อการดัดผมดิจิตอลที่ช่วยให้ลอนผมดัดสวยสปริงตัว ดูมีสุขภาพดี ส่วนกลุ่มผลิตภัณฑ์ The Hair Care เป็นผลิตภัณฑ์ที่จะช่วยดูแลรักษาเส้นผมให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่มีความหลากหลายและต้องการสินค้าที่เหมาะสมกับสภาพผมและหนังศีรษะเฉพาะบุคคลมากขึ้น เพื่อสร้างความแตกต่าง รวมไปถึงผลิตภัณฑ์ใหม่ Sublimic เป็นผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมและหนังศีรษะระดับพรีเมียมที่ครอบคลุม ทุกความต้องการของผู้หญิงทุกคนสำหรับผู้เชี่ยวชาญในซาลอนโดยเฉพาะ ด้วยการนำเทคโนโลยีความงามล่าสุดจากศูนย์พัฒนา ผลิตภัณฑ์ของ ชิเซโด วิทยาศาสตร์ด้านอโรมาเธอราพี และการนวดกดจุดแบบญี่ปุ่น มาช่วยในการดูแลและฟื้นฟูเส้นผมและหนัง ศีรษะให้เปล่งประกาย พร้อมเทคนิคการตรวจวิเคราะห์เส้นผมและหนังศีรษะ ด้วยเมนูทรีทเมนต์เส้นผมที่ซาลอน และโปรแกรม การใช้ผลิตภัณฑ์ด้วยตนเองที่บ้านได้อย่างถูกต้องเพื่อความงามของเส้นผมและหนังศีรษะอย่างยั่งยืนจากภายใน โดยทางบริษัทได้ จัดกิจกรรมสนับสนุนการตลาดที่ช่วยสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับตัวแทนจำหน่ายพร้อมการจัดฝึกอบรมแนะนำเทคนิคใหม่ๆ ที่มุ่งให้ ความรู้และทักษะแก่ช่างเสริมสวยอย่างต่อเนื่อง สิ่งเหล่านี้ได้ส่งเสริมถึงภาพลักษณ์ที่ทันสมัยของผลิตภัณฑ์ ส่งผลให้แบรนด์สินค้า มีความเข้มแข็งเป็นที่ยอมรับในตลาดมากยิ่งขึ้น สร้างความมั่นคงในเชิงธุรกิจให้ทั้งบริษัทและตัวแทนจำหน่าย

ธุรกิจการให้บริการตัดแต่งทรงผมภายใต้แบรนด์ Easy Cut ที่มีแนวคิดการให้บริการมุ่งเน้นในด้านความสะดวก สะอาด ความสะดวกรวดเร็ว ประหยัด และมีความทันสมัย โดยช่างที่มีความชำนาญซึ่งได้รับการฝึกอบรมตามหลักสูตรโดยเฉพาะ มีจุดบริการในย่านรถไฟใต้ดิน, ห้างสรรพสินค้า และศูนย์การค้าทั้งในกรุงเทพและต่างจังหวัด ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้ใช้บริการ

### (1.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกสินค้าและเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเป็นทางเลือกให้ผู้บริโภคสามารถใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มีคุณภาพและมีมาตรฐานสูง ในส่วนที่เป็นสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ มีทั้งส่วนที่ดำเนินการผ่านบริษัท เพียส อินเตอร์คอสเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท ชิเซโต้ โปรเฟสชันแนล (ไทยแลนด์) จำกัด และส่วนที่นำเข้าโดยตรงจาก บริษัท อัลเบียน จำกัด ประเทศญี่ปุ่น

ส่วนสินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศนั้นจะมีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในเครือสหkup เช่น บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล มีความเชี่ยวชาญในกระบวนการผลิต และการควบคุมคุณภาพเครื่องสำอางมานาน จึงได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของหลายยี่ห้อสินค้าชั้นนำจากต่างประเทศให้เป็นผู้ผลิตเพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศ

### (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

#### (2.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

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

ในผลิตภัณฑ์อินเนอร์แวร์ภายใต้เครื่องหมายการค้า Gunze ที่มีชื่อเสียงจากประเทศญี่ปุ่น แบ่งเป็นกลุ่มสินค้าที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรงและที่ผลิตในประเทศโดยใช้วัตถุดิบที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเน้นการใช้เส้นใยฝ้ายชั้นดี คุณภาพสูง มีความหลากหลายในเทคนิคการถักทอ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากลูกค้า นอกจากนี้บริษัทยังมีชุดชั้นในสตรีแบรนด์ G&G เพื่อให้เป็นอีกหนึ่งทางเลือกสำหรับผู้บริโภค ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในที่สวยงามทันสมัยน่าสวมใส่เน้นความสบาย การเก็บกระชับรูปทรงและสรีระ ในราคาย่อมเยาแต่ยังคงด้วยคุณภาพที่ดีซึ่งเป็นหัวใจหลักของบริษัทในการผลิตสินค้า

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้เพิ่มการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กางเกงชั้นในชาย Smileyhound ผลิตจากผ้า Cotton และ Spandex ที่มีคุณภาพสูง เนื้อสัมผัสนุ่ม สวมใส่สบาย กระชับเข้ารูปตามสรีระ และยังระบายอากาศได้ดี พร้อมมอบความยืดหยุ่นพิเศษที่ตอบโจทย์ทุกไลฟ์สไตล์ ด้วยขอบเอวชื่อแบรนด์ที่เท่ที่ไม่เหมือนใคร และโดดเด่นด้วยดีไซน์สกรีนลายโลโก้รูปน้องหมา ซึ่งเป็นเอกลักษณ์รูปแบบเฉพาะของแบรนด์ จัดจำหน่าย 2 รูปแบบ คือ Smileyhound Trunk กางเกงชั้นในชายขาสั้นลุดสปอร์ต และ Smileyhound Brief กางเกงชั้นในทรงคลาสสิก ขาวเฝ้า โดยเจาะกลุ่มเป้าหมายผู้ชายวัยทำงานอายุระหว่าง 25-45 ปี มีความทันสมัยชื่นชอบแฟชั่นเป็นพิเศษ และมีรสนิยมการแต่งตัวที่มีสไตล์เป็นตัวของตัวเอง วางจำหน่ายผ่านทาง Smileyhound Shop, Supersport และช่องทางออนไลน์ Line My Shop @smh\_innerwear, Lazada, Shopee

#### (2.2) การตลาดและการแข่งขัน

ด้วยสภาพเศรษฐกิจที่ยังมีแนวโน้มชะลอตัวต่อเนื่อง ผู้บริโภคจึงยังคงค่อนข้างระมัดระวังในการใช้จ่าย อย่างไรก็ตามการแข่งขันของตลาดชุดชั้นในสตรี ชุดนอนสตรี ยังคงอยู่ในระดับสูง โดยเฉพาะระดับกลางถึงระดับบนจะเน้นกลยุทธ์ในการสร้างความแตกต่าง ทั้งในเรื่องของนวัตกรรมด้วยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในที่เหมาะสมกับสรีระผู้หญิงไทย เสริมสร้างความมั่นใจเมื่อได้สวมใส่ รวมถึงวัตถุดิบและรูปแบบดีไซน์ที่มีความหลากหลาย เพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ในทุกไลฟ์สไตล์ ส่วนตลาดระดับล่างจะเน้นแข่งขันกันในด้านราคามากกว่าในด้านคุณภาพเพื่อเจาะกลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อน้อย

ในส่วนของชุดชั้นใน Guy Laroche ยังคงสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ด้วยดีไซน์ที่ทันสมัยและพัฒนาในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้หญิงยุคใหม่ทั้งในเรื่องของความสบายในการสวมใส่ การเก็บกระชับรูปร่าง เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจรวมทั้งการเลือกใช้วัสดุที่มีมาตรฐาน ผ้าลูกไม้คุณภาพดีจากต่างประเทศและการผสมผสานนวัตกรรมใหม่ๆ ในการตัดเย็บ โดยในปีที่ผ่านมา คอลเลคชั่นใหม่ “Sexy Bralette Bra” เสน่ห์ของผ้าลูกไม้ที่เข้ากับยุคสมัย ให้สาวกิลารุชได้เผยความเซ็กซี่อย่างมีสไตล์ สามารถ Mix & Match กับเสื้อผ้าได้หลากหลาย คัดตั้งชุดฟรีเอมีม สวมใส่สบาย ให้ความกระชับทุกอิริยาบถ และคอลเลคชั่น “Charming Wine” เสน่ห์ของผ้าลูกไม้สีไวน์แดงสายพันธุ์ฝรั่งเศส ลวดลายหรูหรา คัดตั้งชุดฟรีเอมีม ด้วย 3 ดีไซน์ที่ดึงดูดความเรียบโก้และเซ็กซี่ให้สองประกาย ทำให้สาว ๆ มั่นใจในทุกการเคลื่อนไหว และเหมาะกับไลฟ์สไตล์ในแต่ละวัน

ส่วนผลิตภัณฑ์ชุดชั้นใน G&G ยังคงเจาะกลุ่มเป้าหมายที่มีรายได้ไม่สูงนัก เพื่อให้เป็นผลิตภัณฑ์ทางเลือกที่มีคุณภาพดีในราคาที่แข่งขันได้ และในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์ G&G ได้เพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Sportwear หรือชุดออกกำลังกาย เพื่อตอบสนองความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้หญิงยุคใหม่ที่รักสุขภาพและการออกกำลังกาย



สำหรับกลุ่มชุดว่ายน้ำนั้น มีการแข่งขันกันในเรื่องรูปแบบดีไซน์ที่ทันสมัยและให้ความคล่องตัวในการสวมใส่ ซึ่งสอดคล้องกับกระแสแฟชั่นการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่มีสูงขึ้นใน 2-3 ปีที่ผ่านมา รวมทั้งมีแบรนด์ใหม่ๆ เข้ามาสร้างสีสันในตลาดเพิ่มขึ้นด้วย กลุ่มผลิตภัณฑ์ชุดว่ายน้ำ Guy Laroche มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปีนี้ได้มีการปรับปรุงดีไซน์ที่มีความทันสมัยมากขึ้น ด้วยการนำสีสันทันและลวดลายของผ้ามัดย้อมสีคราม-ขาว ผสานกับความงามของลายดอกไม้ ทำให้ชุดว่ายน้ำดูโดดเด่น มีเอกลักษณ์ สร้างสรรค์ด้วยเนื้อผ้าเกรดพรีเมียมและการตัดเย็บสุดประณีต รวมทั้งการเพิ่มรูปแบบชุดว่ายน้ำในกลุ่ม Plus Size สำหรับลูกค้าที่มีรูปร่างใหญ่ ในส่วนของผลิตภัณฑ์ Gunze ทางประเทศญี่ปุ่นได้มีการวิจัยพัฒนาสร้างสรรค์สินค้าแห่งนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าและคุณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง นอกจาก Collection Cool Magic ที่มีดีไซน์รูปแบบใหม่ที่ทันสมัย เนื้อผ้าอ่อนนุ่ม สวมใส่แล้วเย็นสบาย ดูดซับเหงื่อ แล้วระบายออกอย่างต่อเนื่อง และ Collection Hot Magic ที่มีเนื้อผ้าบางเบา สวมใส่แล้วให้ความอบอุ่น สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างลงตัวแล้ว ผลิตภัณฑ์ Gunze ยังตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาสีและลวดลายและมลภาวะของผู้สวมใส่ จึงเป็นที่มาของผลิตภัณฑ์กลุ่ม Organic Cotton หรือ เนื้อผ้าฝ้ายอินทรีย์ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี โดยผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ได้รับการรับรอง Oekotex Certified (Eco-Text) ว่าในทุกขั้นตอนของการผลิตนั้นได้มีการควบคุมไม่ให้เกิดสารเคมีตกค้างที่มีผลกระทบต่อสุขภาพและมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม

### (2.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในเครือสหกรุปที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด และบริษัท ไทยกุนเซ่ จำกัด ซึ่งแต่ละบริษัทมีมาตรฐานการผลิตขั้นสูงจนได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตราสินค้าจากต่างประเทศจำนวนมากใช้เป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศด้วย

### (3) กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ

#### (3.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

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

#### (3.2) การตลาดและการแข่งขัน

ตลาดขนมปัง เป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูง นอกจากการแข่งขันเรื่องของคุณภาพ ความสะอาด ความอร่อย รวมทั้งคุณค่าโภชนาการเพื่อทำให้ลูกค้าเลือกขนมปังของตัวเองเป็นอันดับแรกแล้ว วันนั้นขนมปังยังต้องแข่งในเรื่องของนวัตกรรมการผลิตเข้าไปด้วย เพื่อสร้างความแตกต่าง สร้างความหลากหลายให้สินค้ามีความน่าสนใจ และจากปัจจัยภาวะเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัว ส่งผลให้กำลังซื้อผู้บริโภคลดลงและชะลอการจับจ่าย แต่ขนมปังอามาติสโม เป็นสินค้าระดับพรีเมียม มีรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์พิเศษเจาะกลุ่มลูกค้าเป้าหมายระดับกลางถึงบนที่มีกำลังซื้อ โดยการกำหนดราคาขายที่สมเหตุสมผล ให้ความสำคัญในการบริโภค จึงส่งผลกระทบต่อไม่มากนัก

#### (3.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

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

#### 1.2.3. ทรัพยากรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- อยู่ในเอกสารแนบ 4

#### 1.2.4. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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

- บริษัทไม่มีบริษัทร่วม แต่มีบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด ประกอบธุรกิจประเภทผลิตและจำหน่าย ขนมปัง เบเกอรี่ อาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน 76.92%
- การกระจายการถือหุ้นตามสัญชาติ ตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

สัญชาติ	ภาพรวม			นิติบุคคล			บุคคลธรรมดา		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
ไทย	572	59,369,540	98.95	32	30,217,735	50.36	540	29,151,805	48.59
ต่างด้าว	3	630,460	1.05	0	0	0.00	3	630,460	1.05
รวม	575	60,000,000	100.00	32	30,217,735	50.36	543	29,782,265	49.64

- การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัท	OCC ถือหุ้น (%)	ถือหุ้นใน OCC (%)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ถือหุ้นไขว้
1.	บมจ. โอ.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)

ตามแบบแสดงรายการการกระจายหุ้น ณ วันที่ 24 มีนาคม 2564 เพื่อกำหนดสิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 วันที่ 22 เมษายน 2564 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นของคณะกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่มีความสัมพันธ์ ถือหุ้นของบริษัทรวมกันเท่ากับ 13.90% ผู้ถือหุ้น >5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย 55.50% และมีสัดส่วนการถือหุ้นของหุ้น Free Float เท่ากับ 30.61% ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด

- นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

#### 1. บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด

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

#### 2. บจ.ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2 อาคารจัสมิน ซ.สุขุมวิท 23 (ประสานมิตร) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
-------------------------	---

ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ชำระเต็มจำนวน เป็นเงิน 70,000,000 บาท
โทรศัพท์	02-2617321-2
โทรสาร	02-2617323
สัดส่วนการถือหุ้น	16.00%

### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง –ไม่มี-

### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ถือว่าเป็นบริษัทในกลุ่มสหกรุป ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและเสื้อผ้า ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ

**ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง** 1) สินค้านำเข้าจากต่างประเทศ มีทั้งส่วนที่ดำเนินการผ่านบริษัท เพียส อินเตอร์คอสเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท ซีเซโด โปรเฟสชันแนล (ไทยแลนด์) จำกัด และส่วนที่นำเข้าโดยตรงจาก บริษัท อัลเบีย จำกัด ประเทศญี่ปุ่น 2) สินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศ มีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในกลุ่มสหกรุป เช่น บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงาน ผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล

**ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า** ส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในกลุ่มสหกรุปที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ธนลักษณ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด และบริษัท ไทยกุนเซ จำกัด

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 8 ธันวาคม 2564			
ลำดับ	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	บมจ. โอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	11,839,980	19.733
2.	นายสำเริง มนูญผล	9,241,540	15.403
3.	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	8,615,400	14.359
4.	บจ. โอ.ดี.เอฟ.	3,136,680	5.228
5.	นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	2,844,335	4.741
6.	นางธีรดา อ่ำพินวงษ์	1,831,325	3.052
7.	บจ. วัดสตรมัย	1,624,570	2.708
8.	นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา	1,357,490	2.262
9.	นางเรวดี ธนสารศิลป์	994,960	1.658
10.	นายธนาพันธุ์ เอื้ออารักษ์	931,990	1.553
	รวม	42,418,270	70.697

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 80,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 60,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ -ไม่มี-

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง 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 ปีที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

ปี	2563	2562 (เงินปันผลระหว่างกาล)	2561	2560
กำไรสำหรับปี (บาท)	5,112,927.00	31,559,805.00	169,094,491.00	63,248,406.00
ราคามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.15	0.25	0.80	0.65
รวมเป็นจำนวนเงิน (บาท)	9,000,000.00	15,000,000.00	48,000,000.00	39,000,000.00
สัดส่วน (%) ต่อกำไรสำหรับปี	176.02%	47.53%	28.39%	61.66%

บริษัทย่อย บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลจากเงินส่วนที่เกินความจำเป็นในการดำเนินงานตามปกติ

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

1) คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกคน และทุกหน่วยงาน เป็นเจ้าของความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบ ดำเนินการ ประเมิน ติดตาม และสนับสนุนให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ

2) ทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ต้องมีกระบวนการบริหารและการจัดการความเสี่ยง อีกทั้งการประเมินผลและการติดตามอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง โดยต้องมีการปรับปรุงกระบวนการให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3) กำหนดให้การประเมินความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของแผนงานประจำปีของทุกฝ่าย โดยพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมดครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ รวมทั้ง กำหนดให้มีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

5) สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เกิดความเข้าใจร่วมกัน และมีจิตสำนึกในเรื่องความเสี่ยง สร้างฐานองค์ความรู้ เพื่อให้พนักงานทุกระดับสามารถศึกษาค้นคว้าข้อมูล และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ อันจะนำไปสู่การพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นกลไกที่มีประสิทธิภาพในการบริหารเชิงกลยุทธ์

### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### 1) ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า โดยบริษัทฯ สั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศโดยตรง 0.17% ที่เหลือได้สั่งซื้อผ่านโรงงานในประเทศที่ดำเนินการภายใต้ลิขสิทธิ์จากต่างประเทศ 99.83% และปัจจุบันบริษัทฯ สั่งซื้อสินค้านำเข้าจาก บริษัท เฟียส อินเตอร์คอสมิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ได้สั่งซื้อสินค้าในสัดส่วนที่สูง ในช่วงปีที่ผ่านมาเป็นจำนวน 172.29 ล้านบาท หรือเทียบประมาณ 40.83% ของยอดซื้อรวมของบริษัท

บริษัทดังกล่าวข้างต้น เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ในขณะที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิ์ในการเป็นผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ดังนั้น จึงไม่มีอุปสรรคในการประกอบธุรกิจต่อเนื่องในอนาคต

## 2) ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโควิด-19

ในปี 2564 ที่ผ่านมา สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ยังคงส่งผลกระทบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงเป็นผลกระทบที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ส่งผลกระทบต่อบริษัททั้งในส่วน กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ แผนงานของบริษัท และความปลอดภัย และอาชีพของพนักงาน โดยบริษัทจัดให้มีมาตรการและแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโควิด-19 เพื่อความปลอดภัยและอาชีพของพนักงาน และผู้เข้ามาติดต่อกับ นอกจากนี้บริษัท ยังได้รับผลกระทบจากกำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง เพราะผลกระทบของโควิด-19 ที่ยังคงอยู่และความกังวลที่สถานการณ์ดังกล่าวจะยืดเยื้อออกไป รวมถึงมีความเสี่ยงในเรื่องของผลกระทบจากผู้บริโภคมีแนวโน้มที่จะชะลอการตัดสินใจซื้อสินค้าออกไป และมีปริมาณการซื้อที่ลดลง เพราะต้องการประหยัดค่าใช้จ่ายในการดำเนินชีวิตประจำวัน

ซึ่งวิกฤติการณ์ในครั้งนี้ได้ส่งผลกระทบต่อบริษัททั้งในเรื่องของรายได้ จากยอดขายหน้าร้านที่ลดลง และยังคงส่งผลกระทบต่อพนักงานที่บางส่วนต้องหยุดงาน และผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจที่ไม่สามารถใช้วิธีการปฏิบัติงานแบบเดิมได้ บริษัทจึงปรับเปลี่ยนเป็นการขายสินค้าแบบออนไลน์มากขึ้น โดยมีรูปแบบการจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย เช่น การขายแบบ Chat & Shop ร่วมกับทางห้างสรรพสินค้า และจัดโปรโมชั่นลดราคาเพื่อดึงดูดลูกค้าให้ออกมาจับจ่ายใช้สอย รวมทั้งประชาสัมพันธ์สร้างความเชื่อมั่นให้ลูกค้าว่า พนักงานของบริษัท ได้รับวัคซีนครบถ้วนแล้ว

ผู้บริหารใช้แนวคิดการบริหารงานแบบใหม่ เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนองค์กร โดยการ เปิดรับแนวคิด และแสวงหาช่องทางการดำเนินธุรกิจที่มีความหลากหลาย เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท และปรับกลยุทธ์ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ และปลูกฝังสิ่งเหล่านี้ให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

## 3) ความเสี่ยงจากอายุของผลิตภัณฑ์

การสั่งผลิตสินค้าของบริษัท ต้องมีจำนวนมากเพียงพอเพื่อการบริหารต้นทุนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และต้องมีการบริหารสินค้า สำหรับการจับเก็บสินค้าคงคลัง เพื่อการกระจายสินค้าให้แก่ลูกค้า บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากอายุของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง หากในกรณีที่กระแสนิยมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป จึงอาจเกิดเหตุการณ์ที่ไม่สามารถระบายสินค้าได้หมดก่อนสินค้าหมดอายุ ดังนั้น ก่อนการผลิตสินค้า บริษัท ต้องทำการสำรวจตลาดและพฤติกรรมของผู้บริโภค เพื่อให้สามารถวิเคราะห์และคาดการณ์ยอดขายของผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทให้แม่นยำที่สุด และเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดในขณะนั้นๆ โดยต้องติดตามและตรวจสอบอายุคงเหลือของสินค้าอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้เหมาะสมกับช่วงอายุของแต่ละผลิตภัณฑ์ ซึ่งหากสินค้าใด มีอัตราการสั่งซื้อช้าลง สินค้านั้นจะถูกนำมาพิจารณาโดยฝ่ายบริหาร และจัดให้มีโปรโมชั่นหรือทำการตลาดผ่านช่องทางที่เหมาะสม เพื่อเร่งการขายสินค้าเหล่านั้นออกไปให้เร็วที่สุด

## 4) ความเสี่ยงจากการบังคับใช้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

เนื่องจากพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (พ.ร.บ.) ที่จะมียกบังคับใช้ในปี 2564 เป็นกฎหมายที่มีเนื้อหากว้างและไม่เฉพาะเจาะจงโดยส่วนใหญ่เป็นมาตรการที่กำหนดให้บุคคลที่จะเก็บ รวบรวม นำไปใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล จะต้องมีการในการเก็บข้อมูลส่วนบุคคลให้รัดกุมได้มาตรฐาน ซึ่งถือว่าเป็นมาตรการป้องกันก่อนที่จะเกิดความเสียหายขึ้นกับข้อมูลส่วนบุคคล อีกทั้งในส่วนของบริษัทตาม พ.ร.บ. ยังกำหนดให้ศาลสามารถคำนวณค่าเสียหายเชิงลงโทษ เพื่อลงโทษผู้ที่ทำการเก็บรวบรวม หรือใช้ประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลโดยไม่ได้รับความยินยอม หรือทำผิดตามพ.ร.บ.นี้ ไม่ว่าจะเป็นใจหรือเป็นความประมาท ให้ชำระค่าเสียหายต่อเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลด้วย บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. โดยได้มีการศึกษาข้อมูล วางแผนงาน และดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทจะสามารถปฏิบัติตามกฎหมายได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน

## 5) ความเสี่ยงด้านการพัฒนาสินค้าใหม่

เนื่องจากการค้าในยุคปัจจุบัน มีการแข่งขันมากขึ้น บริษัทฯ จึงต้องมีความสามารถในการปรับตัวเพื่อให้ธุรกิจมีความสามารถในการแข่งขัน และเติบโตในระยะยาว ซึ่งมีแนวทางที่หลากหลายขึ้นอยู่กับกลยุทธ์ของธุรกิจ อย่างไรก็ตาม การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) ให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าคือกลยุทธ์หนึ่งที่ใช้การใช้เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน และการพัฒนาอย่างต่อเนื่องสร้างความยั่งยืนในระยะยาวที่มีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ให้ความสำคัญ 3 ประการคือ 1) เพิ่มรายได้ 2) ลดต้นทุน และ 3) สร้างความจงรักภักดีของลูกค้าที่มีต่อตราสินค้าของบริษัทฯ

## 2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่นและเงินกู้ยืม นโยบายบัญชีที่ใช้ในการบันทึกและวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง และบริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงของการใช้เครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ ดังนี้

(1) ความเสี่ยงในการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงในการให้สินเชื่ออาจเกิดจากการที่ลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลง ซึ่งบริษัทฯ ได้มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้า มีมาตรฐานควบคุมวงเงินสินเชื่อที่รัดกุม และติดตามอย่างใกล้ชิด มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสุทธิจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน

(2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบัน และงวดต่อไป บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

(3) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้สกุลเงินตราต่างประเทศ แต่มีการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่าไม่มาก และผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำ

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

##### OCC IS A FEAT

**I : Information Technology** สร้างสรรค์และพัฒนาด้วยเทคโนโลยี

**S : Service Focus** มีใจรักบริการ มีน้ำใจให้แก่นัก สร้างสรรค์สินค้าและบริการ

**A : Ability to Learn** สร้างงานและพร้อมเรียนรู้

**F : Flexibility** มีความยืดหยุ่น ผ่อนหนัก ผ่อนเบา

**E : Ethic and Integrity** หนักแน่นในความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม

**A : Accept Change** พร้อมรับสิ่งใหม่ ก้าวไปสู่ความเปลี่ยนแปลง

**T : Teamwork** ร่วมมือร่วมใจ ก้าวไกลไปด้วยกัน

บริษัทยึดถือหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มุ่งมั่นพัฒนาและเสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันทางการตลาด ควบคู่กับการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการพิจารณาสถานการณ์ แนวโน้ม ทิศทางการเปลี่ยนแปลงและปัจจัยความยั่งยืนต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งข้อกำหนด กฎเกณฑ์ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อสนับสนุนให้องค์กรมีความเข้มแข็ง นำไปสู่ความสำเร็จ และบรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

**ด้านสิ่งแวดล้อม :** ควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อบรรเทาผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจต่อระบบนิเวศ

**ด้านสังคม :** ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ปกป้องสิทธิแรงงาน ความปลอดภัยต่อสุขภาพอนามัย การสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน พร้อมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสร้างควมไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

**ด้านบรรษัทภิบาล :** การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องและโปร่งใส

#### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีความได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

##### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

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



**การบริหารปัจจัยการผลิต:** คัดเลือกผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าโรงงานผู้ผลิต ที่มีนโยบายในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และได้รับมาตรฐานการผลิตอย่างต่อเนื่อง

**การปฏิบัติการ :** การสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพเพื่อการพัฒนาสินค้าที่พร้อมจำหน่าย เพื่อความปลอดภัยต่อผู้บริโภค และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

**การตลาดและการขาย:** ทุกผลิตภัณฑ์มีข้อบ่งชี้และรายละเอียดการแสดงผลภาพเพื่อสร้างการรับรู้ถึงการใช้ผลิตภัณฑ์อย่างถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้บริโภค ตามข้อกำหนดของกฎหมาย รวมถึงการมีพนักงานประจำ ณ จุดขาย คอยให้คำแนะนำ และให้ความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นประโยชน์กับผู้บริโภค

**การบริการหลังการขาย :** ให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้า และจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่างๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป

### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารและรับฟังความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ และนำความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย อันประกอบด้วย 7 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>พัฒนาช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน</li> </ul>
2) พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>การสนทนากับพนักงาน</li> <li>เมล์ภายใน/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> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ</li> <li>สร้างความรักและผูกพันเป็นวัฒนธรรมองค์กร</li> <li>ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ การฝึกอบรม</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> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>คุณภาพที่ดี และราคาเหมาะสม</li> <li>ความปลอดภัยในการใช้ผลิตภัณฑ์</li> <li>การสื่อสารข้อมูลสินค้าที่ชัดเจน</li> <li>การรับและแก้ไขข้อร้องเรียนต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>สร้างสรรค์สินค้าที่ดี พร้อมนวัตกรรมใหม่</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> </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> </ul>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง	การดำเนินงาน
6) สิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์ อีเมล โซเชียลมีเดีย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า</li> <li>การลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินงานตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม</li> <li>การอนุรักษ์พลังงานและลดภาวะโลกร้อน</li> </ul>
7) 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> </ul>

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

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

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอาง เสื้อผ้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม และให้บริการตัดแต่งทรงผม การประกอบกิจการของบริษัทจึงมีส่วนก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกโดยทางอ้อม โดยกิจกรรมที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกมากที่สุดได้แก่ การเป็นผู้ว่าจ้างให้ผู้อื่นรับจ้างผลิตสินค้าต่าง ๆ ให้บริษัท ซึ่งกรณีดังกล่าวถือว่าได้ว่าเป็นกิจกรรมที่ก่อให้เกิดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ในรูปแบบที่สามหรือ กิจกรรมจากทางอ้อมอื่นๆ เป็นหลัก

ประเภทกิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจก จำแนกได้เป็นดังนี้

1. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางตรง (Direct Emission) ได้แก่ การใช้น้ำมันดีเซลในรถยนต์เพื่อการขนส่งพนักงานหรือสินค้าไปยังจุดหมาย การใช้สารทำความเย็นของระบบปรับอากาศ การเกิดก๊าซมีเทนจากระบบบ่อเกรอะ การเกิดมีเทนจากระบบบำบัดน้ำเสีย การใช้สารดับเพลิง เป็นต้น

2. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (indirect Emission) ได้แก่ การใช้ไฟฟ้าภายในองค์กร เป็นต้น

3. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่นๆ (Other indirect Emission) ได้แก่ การจ้างให้ผู้อื่นผลิตสินค้า การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การเดินทางติดต่อกันเป็นครั้งคราว การเดินทางไปกลับระหว่างที่พักและองค์กรเป็นประจำของพนักงาน เป็นต้น

การจัดการทรัพยากรธรรมชาติซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและยั่งยืน ดังต่อไปนี้

#### 1. การจัดการพลังงาน

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

#### 2. การจัดการน้ำ

บริษัทจัดให้มีการดูแล ตรวจสอบ และซ่อมบำรุงระบบจ่ายน้ำและสาธารณูปโภคเป็นประจำ และรณรงค์ให้มีการใช้น้ำอย่างประหยัด เช่น ไม่เปิดน้ำใช้สิ้นเปลือง ปิดน้ำเมื่อไม่ใช้ ไม่เปิดน้ำแรงเกินความจำเป็น ตรวจสอบก๊อกน้ำหลังเลิกใช้งานว่าปิดสนิทหรือไม่ เป็นต้น

### 3. การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการคัดแยกขยะและของเสีย ในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลัก 3R (Reuse Reduce Recycle) เพื่อลดภาระการกำจัดขยะให้กับผู้รับขยะไปจากบริษัท ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้อง และ บริษัทยังมีแผนการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบสถานประกอบการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2564 พบว่า ค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง แสงสว่าง อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีการรั่วไหลของสารทำความเย็น จากการใช้เครื่องปรับอากาศในอาคารสำนักงาน และที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกร้องเรียนจากผู้อยู่อาศัยบริเวณบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากสิ่งเหล่านี้

ในปัจจุบัน บริษัทยังไม่มีการเก็บข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นทางการเป็นกิจลักษณะ แต่ได้มีการรณรงค์การประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับความร่วมมือร่วมใจจากพนักงานในการช่วยกันประหยัดพลังงานในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าตามที่ได้กล่าวไว้ โดยบริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนารูปแบบการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

## 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของมนุษย์ชน และเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยงกับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงาน ซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัด การให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเอง กรณีถูกบังคับขู่ความผิดหรือทุจริตต่อหน้าที่การงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดจนการให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในหลักสิทธิมนุษยชนเพื่อนำไปใช้ในการดำรงชีวิตและการปฏิบัติงาน โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน รวมถึงความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

#### พนักงาน

บริษัทกำหนดนโยบายการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ และตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงาน เช่น

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

#### ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า โดย สามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่างๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2564 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่นๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่งนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

#### ชุมชนและสังคม

บริษัทร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่างๆ เช่น ดำเนินโครงการ “ไอซีซีสานพลังประชารัฐ พัฒนาความรู้สู่เส้นทางสายอาชีพ” การจัดเทคนิคเขียนด้านการตัดผม ออกไปตัดผมให้กับผู้ด้อยโอกาสตามสถานที่ต่างๆ เป็นต้น

### 3.5 การจัดการอื่นๆ

#### 3.5.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม คำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบและมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการบริหารจัดการดังนี้

- บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า จึงมีการส่งเสริมและสนับสนุนการดูแลสวัสดิภาพและคุณภาพชีวิตของพนักงานให้ดีที่สุด โดยจัดให้มีการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม เทียบธรรม ภายใต้อบรมภาคการทำงานที่มีความสุข และมีสวัสดิการต่างๆ เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณี เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานหรือบิดามารดาของพนักงานหรือคู่สมรสเสียชีวิต การฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่สายพันธุ์ใหม่ เป็นต้น
- บริษัทได้ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อลูกค้าทุกรายอย่างสม่ำเสมอ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดี มีคุณภาพ ความปลอดภัย ในระดับราคาที่เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมถึง ไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ (Call Center) โทร 02-295-1333 ที่ทำหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า
- บริษัทปฏิบัติตามคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าที่สุจริตด้วยความเสมอภาคและเป็นธรรม สร้างสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน มีการแลกเปลี่ยนความรู้และร่วมกันพัฒนาเพิ่มคุณค่าสินค้าและบริการ เคารพสิทธิซึ่งกันและกัน ยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ไม่เรียกรับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่นอกเหนือจากข้อตกลงทางการค้า
- บริษัทปฏิบัติตามข้อตกลงในเงื่อนไขการค้าต่อเจ้าหนี้ทางการค้าของบริษัททุกรายอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ไม่ว่า จะเป็นเจ้าหนี้เงินกู้หรือเจ้าหนี้ทางการค้า โดยได้มีการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ และ/หรือเจ้าหนี้ทางการค้า ตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้โดยไม่ผิดนัด
- บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ภายใต้กรอบ ของกฎหมายอย่างเคร่งครัด ยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ได้อย่างเสมอภาคกัน ไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย สิทธิในการรับทราบข้อมูล สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเหมาะสม รวมถึงมีมาตรการการดูแลและป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ

#### 3.5.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิ มนุษยชนโดยคำนึงถึงความเสมอภาคและเท่าเทียมกันไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ ศาสนา ถิ่นกำเนิด เพศ สีดวง อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสภาพอื่นใด รวมทั้งให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ตามหลักการแนวทางที่เป็นบรรทัดฐานสากล

บริษัทตระหนักดีว่าการเคารพและไม่ล่วงละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนเป็นองค์ประกอบหนึ่งในการเสริมสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายในเรื่องนี้ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจและสื่อสาร ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ

ตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก รวมถึงการปฏิบัติว่าด้วยการจ้างคนพิการเข้าเป็นพนักงานของบริษัท และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงานดังนี้

- พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ผ่านการสอนงานและคำแนะนำ หรือโครงการพัฒนา และฝึกอบรมต่างๆ การส่งไปดูงานและศึกษางานในต่างประเทศ ตลอดจนการมอบหมายให้มีการปฏิบัติงานร่วมกันเป็นทีม
- สิทธิเกี่ยวกับการจ้างงานที่เป็นธรรมได้แก่ การอนุญาตให้ลางาน การโอนย้าย และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นต่างๆ จากพนักงานโดยตรง

- สวัสดิการตอบสนองความต้องการของพนักงาน ได้แก่ ค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานกรณีต่างๆ และให้ความสำคัญในการดูแลความปลอดภัยพนักงาน โดยจัดให้มีการซ้อมหนีไฟ จัดให้มีระบบป้องกันภัย และกิจกรรมด้านความปลอดภัย

### 3.5.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงสิทธิในความเป็นมนุษย์และความเท่าเทียมกันโดยมีแนวปฏิบัติต่อผู้เกี่ยวข้องด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใดเนื่องจากความเหมือน หรือความต่าง ไม่ว่าทางกาย หรือจิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา หรือเรื่องอื่นใด

ในการดำเนินธุรกิจบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรบุคคลที่สำคัญที่สุด นอกจากการพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มความรู้ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานแล้ว สิ่งที่บริษัทเน้นและให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก คือการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรมในทุกๆ ด้าน เช่น การจ้างงานด้วยความเป็นธรรมตามค่าของงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ ให้สอดคล้องกับกฎหมายและสภาพการจ้างงานของตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ด้วยความยุติธรรมปราศจากอคติ หรือการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงและทางอ้อมในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างแรงงานใหม่ด้วยความยุติธรรมปราศจากอคติในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างแรงงาน มีสัญญาจ้างแรงงาน และเงื่อนไขการจ้างงานอื่น และผลประโยชน์ต่างๆ ในระเบียบและกรอบมาตรฐานเดียวกัน เช่น ค่าจ้างเวลาทำงานหรือให้รางวัลในการทำงานตามระดับผลงานที่ทำได้ การมอบหมายงานอย่างเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ การเปิดโอกาสให้พนักงานได้มีโอกาสเติบโตในบริษัทตามความสามารถของแต่ละบุคคล การเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างได้อย่างเสรีและสร้างสรรค์ในฐานะที่เป็นปัจเจกบุคคลที่ทัดเทียมกันในองค์กรและเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม บริษัทได้กำหนดกระบวนการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท พนักงานมีอิสระที่จะร้องเรียนเรื่องต่างๆ ที่คิดว่าไม่ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมหรือเท่าเทียมกัน

### 3.5.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ปัจจุบันสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทั่วโลกยังคงน่าเป็นห่วง การระบาดของเชื้อไวรัสยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่องซึ่งส่งกระทบในวงกว้างทั้งต่อสังคม เศรษฐกิจและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเชื้อโควิด-19 สามารถแพร่กระจายทางละอองฝอยจากการที่คนพูด ร้องเพลง ไอ หรือจาม เข้าสู่ระบบทางเดินหายใจ นั้นเป็นเหตุผลข้อหนึ่งว่าทำไมการรักษาระยะห่างทางกายจึงสำคัญอย่างยิ่ง แต่การรักษาระยะห่างจากผู้อื่นในพื้นที่แออัดไม่สามารถทำได้ตลอดเวลา ดังนั้นทุกคนจึงต้องสวมหน้ากากอนามัยเพื่อช่วยป้องกันตนเองจาก การ ติดเชื้อโรค ทางบริษัทขอเป็นส่วนหนึ่งในการดูแลและปกป้องผู้บริโภค โดยการเลือกสรรผลิตภัณฑ์ หน้ากากอนามัย IRIS OHYAMA ที่มีคุณภาพมาตรฐานแบรนด์ญี่ปุ่น การันตีด้วยยอดขายอันดับ 1 ในประเทศญี่ปุ่น มาจัดจำหน่าย ซึ่งเป็นสินค้าที่ผ่านเกณฑ์การทดสอบโดยสภาองค์กรของผู้บริโภค THAILAND CONSUMER COUNCIL ได้เปอร์เซ็นต์ระดับการป้องกันมากที่สุด ช่วยป้องกันเชื้อโรค ไวรัส และฝุ่นละออง PM 2.5 ได้ถึง 99% สายรัดนุ่มเพื่อให้สวมใส่ได้ทั้งวัน เบาสบายหู มีหลากหลายขนาดและรูปแบบเพื่อสำหรับทุกคนในครอบครัวและคนที่คุณรัก

### 3.5.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทยังคงให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอ ในการคัดเลือกสรรผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางยังคงบรรจงคิดค้นและพัฒนากับโรงงานผู้ผลิตในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและได้มาตรฐานอย่างต่อเนื่อง โดยยังคงใช้ส่วนผสมวัตถุดิบจากธรรมชาติ เช่น KMA Wonder Look Foundation ที่มีสารบำรุงผิวจากธรรมชาติ White Strawberry จึงปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

3.5.6 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียในปีที่ผ่านมา บริษัทได้เลือกผลิตภัณฑ์หน้ากากอนามัย ไอริส โอยามะ IRIS OHYAMA มาจำหน่าย ซึ่งเป็นแบรนด์จากประเทศญี่ปุ่นที่มีคุณภาพมาตรฐาน เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมโครงสร้างแผ่นกรอง 3 ชั้น กรองได้ละเอียดแม้แต่ฝุ่นผงขนาดเล็กหรือสิ่งสกปรก เช่น ไวรัสหรือเชื้อโรคระดับอนุภาค, ฝุ่นละออง PM 2.5 เกสรดอกไม้ และแบคทีเรียได้มากถึง 99% อีกทั้งยังช่วยลดกลิ่นและลดการเกิดแบคทีเรียจากภายในหน้ากาก มีรูปทรงที่โดดเด่น ด้วยการออกแบบหน้ากาก V-Cut หรือ มุมเว้าด้านข้างแก้มช่วยกระชับใบหน้า ป้องกันฝุ่นละออง และเชื้อโรคเข้าสู่ทางเดินหายใจ ด้วยสายคล้องนุ่มสบายหูทำให้ไม่เจ็บแสบใส่เป็นเวลานาน เบาสบายหน้าและทรงขอบโค้งมนอ่อนโยนต่อใบหน้า โดยปกป้องมั่นใจด้วย VFE BFE PFE PM 2.5 ได้ 99% \*

VFE (Viral Filtration Efficiency) ความสามารถในการกรองอนุภาคของไวรัส ขนาดประมาณ 3-0.3 ไมครอน

BFE (Bacterial Filtration Efficiency) ความสามารถในการกรองอนุภาคแบคทีเรียและเชื้อจุลินทรีย์ ขนาดประมาณ 3-0.3 ไมครอน

PFE (Particulate Filtration Efficiency) ความสามารถในการกรองอนุภาคต่างๆ ที่มีขนาด 0.1 ไมครอน ส่วนใหญ่ใช้ป้องกันฝุ่น PM 2.5

\* ภายใต้การทดสอบและวิจัยของสถาบัน Kaken Test Center General Incorporated Foundation

## 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

### 4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

#### 1. ภาพรวมของผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ผ่านมา

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้รวม 762.83 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 116.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 13.28% แบ่งเป็นรายได้จากการขาย 718.68 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 144.21 ล้านบาท หรือลดลง 16.71% และรายได้อื่น 44.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 27.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 163.56% มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 765.72 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 108.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 12.44% และมีผลขาดทุนสุทธิ 2.89 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 5.11 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 156.47%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีมูลค่า 1,222.79 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 119.56 ล้านบาท หรือ 8.91% โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 101.78 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 221.34 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 76.40 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 18.11 ล้านบาท ตามการปรับตัวของยอดขาย สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้น 2.76 ล้านบาท จากการเตรียมสินค้าไว้จำหน่ายในช่วงเทศกาลปีใหม่และตรุษจีน สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 40.10 ล้านบาท มาจากเงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 0.63 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 15.63 ล้านบาท เนื่องจากมีกำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันลดลง 2.01 ล้านบาท จากการรับชำระคืน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลง 222.34 ล้านบาท มาจากการจำหน่ายที่ดินที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ ส่วนอาคารและอุปกรณ์สุทธิลดลง 5.03 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 6.91 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการตัดจ่ายตามอายุการใช้งาน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิลดลง 3.59 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 0.18 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 2.73 ล้านบาท

เศรษฐกิจไทยในปี 2564 ที่ผ่านมา ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-19 สายพันธุ์เดลต้า ซึ่งมีความรุนแรงมาก จากมาตรการควบคุมการระบาดที่เข้มงวดทั้งในและต่างประเทศได้ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง และชะลอตัวลงในเกือบทุกภาคส่วน ทั้งการบริโภคและการลงทุนของภาคเอกชน การผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังหดตัวสูง รายได้ภาคครัวเรือนลดลง อย่างไรก็ดี ทางภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้พยายามออกมาตรการเพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายใช้สอย และบรรเทาผลกระทบด้านเศรษฐกิจ แต่ภาคครัวเรือนยังคงมีปัญหาด้านกำลังซื้อ ตลอดจนความกังวลภาวะการจ้างงานในอนาคต ส่งผลให้ผู้บริโภคระมัดระวังการใช้จ่ายใช้สอยเป็นอย่างมาก ในขณะเดียวกัน การกระจายวัคซีนดำเนินไปอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี พร้อมด้วยสัญญาณที่ดีขึ้นจากการฟื้นตัวจากโรคระบาด จึงเริ่มต้นเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวอีกครั้งในช่วงไตรมาส 4 แต่ในช่วงสิ้นปีเกิดการระบาดระลอกใหม่ของโควิด-19 สายพันธุ์โอไมครอน ซึ่งกระจายไปทั่วโลก ภาครัฐจึงชะลอมาตรการการผ่อนคลายต่างๆ

จากสภาวะเศรษฐกิจที่ต้องเผชิญกับปัจจัยลบและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ผู้บริโภคยังมีภาระหนี้ครัวเรือนที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงได้ชะลอการซื้อสินค้าลงโดยเลือกซื้อสินค้าเท่าที่จำเป็นและบริโภคในปริมาณที่จำกัด ประกอบกับภาวะการแข่งขันที่นับวันยิ่งทวีความรุนแรงมากขึ้น มีคู่แข่งเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าบริษัทมีการทำกิจกรรมส่งเสริมการขายที่เข้มข้นขึ้นในหลากหลายรูปแบบเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อแล้วก็ตาม ก็ยังไม่สามารถเพิ่มรายได้ให้มีการเติบโตได้ซึ่งคู่แข่งหลายรายต่างก็ประสบกับปัญหาล้างซื้อที่มีอยู่อย่างจำกัดเช่นเดียวกัน

นอกจากนี้ยังมีปัจจัยอื่นๆ ที่มีผลกระทบต่อผลการประกอบการทั้งที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนหรือเป็นอุปสรรคต่อการประกอบธุรกิจ เช่น

(1) การออกโครงการและมาตรการช่วยเหลือเพื่อพยุงกำลังซื้อและกระตุ้นการใช้จ่ายใช้สอยของภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรการให้เงินช่วยเหลือ มาตรการเพิ่มวงเงินสินเชื่อ มาตรการพักชำระหนี้ มาตรการช่วยเหลือผ่านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ โครงการเราชนะ โครงการ ม.33 เรารักกัน โครงการคนละครึ่ง โครงการยิ่งใช้ยิ่งได้ แต่กำลังซื้อของผู้บริโภคก็ยังคงซบเซา สอดคล้องกับดัชนีความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ยังคงอยู่ในระดับที่ต่ำ

(2) อัตราเงินเฟ้อปัจจุบันเริ่มมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นแต่ยังถือว่าอยู่ในระดับต่ำจึงไม่ได้ส่งผลกระทบต่อค่าครองชีพของประชาชนมากนัก ส่วนค่าเงินบาทที่อ่อนลงเมื่อเปรียบเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ แต่ค่อนข้างมีเสถียรภาพ จึงไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปที่นำเข้าจากต่างประเทศ



### 1.1 นโยบายและแผนงานบริษัทในการปรับตัว

(1) จากสภาพตลาดที่มีการแข่งขันกันอย่างรุนแรงมากยิ่งขึ้น ซึ่งมีทั้งคู่แข่งรายเดิมและรายใหม่ที่โหมเข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยใช้กลยุทธ์ที่หลากหลายมิติเพื่อช่วงชิงส่วนแบ่งทางการตลาด บริษัทได้วางกลยุทธ์เพื่อรักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมกับได้พยายามเพิ่มจำนวนกลุ่มลูกค้าใหม่ด้วยการจัดกิจกรรม ณ จุดขายเพื่อกระตุ้นให้เกิดการทดลองใช้ผลิตภัณฑ์และการโฆษณาประชาสัมพันธ์แบรนด์สินค้าให้ตรงกลุ่มเป้าหมายเพื่อสร้างการรับรู้และสนใจทดลองใช้สินค้า อีกทั้งยังได้ขยายการขายผ่านช่องทางออนไลน์ให้มากขึ้น

(2) บริษัทยังคงให้ความสำคัญในการคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมโดดเด่นเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกโอกาสและปรับปรุงคุณภาพการให้บริการในด้านต่างๆ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้บริโภค

(3) ส่งเสริมความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับด้วยการจัดอบรมเพิ่มทักษะตามกลยุทธ์การเติบโตของธุรกิจ เพื่อให้มีศักยภาพนำพาธุรกิจไปสู่ความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน การสร้างทีมงาน Culture Working Team เพื่อร่วมรณรงค์การปลูกฝังสร้างค่านิยม 6 งาม ภายใต้วัฒนธรรมองค์กร BEAUTY from within ร่วมกันกำหนดแผนปฏิบัติการเพื่อให้แต่ละหน่วยงานพร้อมร่วมแรงร่วมใจก้าวไปสู่จุดหมายเดียวกัน สร้างวัฒนธรรมการทำงานร่วมกันที่เปิดใจรับฟังและกล้าเสนอแนวคิดในการทำงานใหม่ๆ ให้ความสำคัญกับการทำงานร่วมกันเป็นทีมอย่างมืออาชีพ ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดการแลกเปลี่ยนแบ่งปันความรู้และเรียนรู้ร่วมกันระหว่างกลุ่มพนักงานในแต่ละสายวิชาชีพผ่านสื่อต่างๆ ภายในบริษัทโดยเฉพาะช่องทางการสื่อสาร Intranet Web Board

### 1.2 ผลการดำเนินงานของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 718.68 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 16.71% มาจากการหดตัวของสถานะเศรษฐกิจไทยและบรรยากาศการจับจ่ายใช้สอยเป็นไปอย่างซบเซา โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลักซึ่งมียอดขายตามลำดับ ดังนี้

(ก) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและอื่นๆ

มียอดขาย 663.33 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 92.30% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราลดลง 16.78% ซึ่งเป็นการลดลงจากการชะลอการใช้จ่ายของผู้บริโภคตามสถานะเศรษฐกิจที่หดตัวลงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-19 เป็นวงกว้าง แต่บริษัทยังสามารถรักษฐานลูกค้าเก่าไว้ได้อย่างเหนียวแน่น และหากความเชื่อมั่นในประเทศฟื้นตัวเมื่อไรก็สามารถสร้างยอดขายในระดับที่สูงขึ้นต่อไป

(ข) ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

มียอดขาย 55.35 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 7.70% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อน มีอัตราลดลง 15.92% ซึ่งได้รับผลกระทบโดยตรงจากสภาพเศรษฐกิจและกำลังซื้อที่มีอยู่อย่างจำกัด ประกอบกับผู้บริโภคยังมีภาระหนี้สินครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง จึงต้องควบคุมค่าใช้จ่ายที่ฟุ่มเฟือย จับจ่ายใช้สอยอย่างประหยัด และซื้อเท่าที่จำเป็นโดยเน้นประโยชน์ใช้สอย

### 1.3 ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับประมาณการ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้แสดงประมาณการผลการดำเนินงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

### 1.4 การรายงานผลของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ในปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท และแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าว ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### 1.5 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในปี 2564 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการรายงานงบการเงินของบริษัท

## 2. ความสามารถในการทำกำไร

### 2.1 รายได้

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้รวม 762.83 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 116.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 13.28% รายได้หลักมาจากยอดขาย 718.68 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปีก่อน 16.71% โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลักที่กล่าวถึงข้างต้น

## 2.2 ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในปี 2564 ที่ผ่านมามีต้นทุนสินค้าขาย 409.66 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 57.00% ของยอดขายสุทธิซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.91% เกิดจากการขายสินค้าที่มีต้นทุนสูงในสัดส่วนที่มากขึ้นและการจัดกิจกรรมโปรโมชั่นเพื่อระบายสินค้าเก่า ส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 221.03 ล้านบาท ลดลง 44.36 ล้านบาท หรือคิดเป็น 16.72% ซึ่งเป็นไปตามทิศทางเดียวกับการลดลงของยอดขาย และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 132.80 ล้านบาท ลดลง 7.54 ล้านบาท หรือคิดเป็น 5.37% มาจากการควบคุมการใช้จ่ายในหมวดต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ต้นทุนทางการเงินซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าและดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม มีจำนวน 1.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 77.87% ส่วนใหญ่มาจากดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้น

## 2.3 รายได้อื่น

รายได้อื่นซึ่งไม่ได้เกิดจากการดำเนินงานตามปกติมี 44.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 27.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 163.56% โดยรายได้อื่นประกอบด้วยกำไรจากขายที่ดินที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ซึ่งอยู่บริเวณข้างโฮมโปร พระราม 3 จำนวน 35.40 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนมีกำไรจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่สยามพารากอนจำนวน 5.97 ล้านบาท และยังมีรายได้อื่นอีก 8.75 ล้านบาท ซึ่งมาจากเงินปันผล ดอกเบี้ยรับ ค่าเช่ารับ เงินสนับสนุนส่งเสริมการขายจากซัพพลายเออร์ และอื่น ๆ

## 2.4 กำไร

เมื่อนำรายได้จากการขายหักลบกับต้นทุนสินค้าขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารแล้ว บริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน 44.81 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 35.17 ล้านบาท คิดเป็น 365.01% เนื่องจากเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น แต่เมื่อหักต้นทุนทางการเงินและรวมรายได้อื่นแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลลดลงเหลือ 2.40 ล้านบาท และเมื่อหักภาษีเงินได้นิติบุคคลแล้วเป็นขาดทุนสุทธิ 2.89 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 5.11 ล้านบาท คิดเป็น 156.47%

หากเปรียบเทียบกับงบกระแสเงินสด อัตราส่วนของเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานต่อกำไรสุทธิมีจำนวน 10.48 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.93 เท่า ซึ่งบริษัทยังคงมีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่ดี

## 2.5 อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 9.00 ล้านบาท เปรียบเทียบสัดส่วนเท่ากับ 176.02% ของกำไรสุทธิในปี 2563 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25

## 3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

### 3.1 คุณภาพของลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกิน 3 เดือน จำนวนเงิน 2.14 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 55.39% และหากคิดเป็นสัดส่วนมีเพียง 1.87% ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด สะท้อนให้เห็นถึงการบริหารสินเชื่อที่ยังอยู่ในระดับที่ดี มีการติดตามเร่งรัดการจัดเก็บเงินอย่างใกล้ชิด บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 4.40 ล้านบาท

### 3.2 สินค้าคงเหลือและการด้อยค่า

ณ สิ้นปี มีสินค้าคงคลัง 202.45 ล้านบาท บริษัทมีการสำรองค่าเผื่อด้อยค่าของสินค้าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับปีก่อน โดยปีนี้มียอดสำรองคงค้าง 3.99 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 1.97%

### 3.3 การลงทุน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีรายการลงทุนเพิ่มที่มีนัยสำคัญเนื่องจากสถานการณ์จากโรคระบาดและภาวะเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวย อย่างไรก็ตามหากสภาพตลาดภายนอกโดยรวมปรับตัวดีขึ้น บริษัทก็พร้อมที่จะขยายการลงทุน

## 4. สภาพคล่องและแหล่งเงินทุน

### 4.1 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

#### (ก) โครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) 0.19 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.10 เท่า และไม่มีภาระเงินกู้ยืมคงค้าง ตัวชี้วัดเหล่านี้แสดงให้เห็นถึงโครงสร้างทางการเงินที่ดีและมีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง หากโอกาสทางธุรกิจเอื้ออำนวยและมีผลตอบแทนทางเศรษฐกิจที่คุ้มค่า บริษัทก็จะมีความสามารถในการขยายการลงทุนโดยใช้เงินสะสมที่มีอยู่ควบคู่กับการใช้เงินกู้ยืมเพิ่มเติมจากสถาบันทางการเงินได้อย่างแน่นอน

(ข) ส่วนของผู้ถือหุ้น

สิ้นปี 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีมูลค่า 1,031.16 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 14.54 ล้านบาทหรือเท่ากับ 1.39% โดยเป็นการลดลงจากผลขาดทุนสุทธิประจำปี 2.89 ล้านบาท หักด้วยขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 2.65 ล้านบาท หักลดการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2563 จำนวนเงิน 9.00 ล้านบาท

(ค) กระแสเงินสด

ในปี 2564 มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน 30.26 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 73.94 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนมีทั้งสิ้น 118.59 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากเงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 40.00 ล้านบาท เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 0.61 ล้านบาท เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 2.01 ล้านบาท เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 256.50 ล้านบาท หักด้วยเงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 80.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 80.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 18.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 0.46 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 1.96 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 0.12 ล้านบาท ส่วนเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินมีทั้งสิ้น 11.94 ล้านบาท มาจากเงินสดจ่ายปัน ผล ให้ผู้ถือหุ้นและเงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า เมื่อรวมกับเงินสดต้นปีแล้วมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นปี 149.97 ล้านบาท

(ง) หนี้สิน

สิ้นปี 2564 บริษัทมีหนี้สินรวม 191.63 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 105.02 ล้านบาท มาจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียน 93.79 ล้านบาท และการลดลงของหนี้สินไม่หมุนเวียน 11.23 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงค่อนข้างมากมาจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นทั้งหมดจากสถาบันการเงินและไม่มีเงินกู้ยืมคงค้าง และหนี้สินส่วนใหญ่อยู่ในกลุ่มหนี้สินหมุนเวียนที่เกี่ยวกับการค้าซึ่งบริษัทได้ชำระตรงตามกำหนดเวลาเสมอ

#### 4.2 สภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

ณ สิ้นปี 2564 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 5.64 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 3.19 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 2.59 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.51 เท่า อัตราส่วนทั้งสองยังคงมีสภาพคล่องในระดับที่สูงและเงินหมุนเวียนยังมีอยู่อย่างเพียงพอ หากมองในภาพรวม Cash Cycle จะเฉลี่ยอยู่ที่ 184 วัน มีค่าเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 11 วัน โดยมีผลมาจากระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยและระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยที่ยาวขึ้น และระยะเวลาการชำระหนี้แก่เจ้าหนี้เฉลี่ยที่สั้นลงแต่ก็ไม่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องแต่อย่างใด

เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนมีมูลค่า 585.63 ล้านบาท สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียนเป็นจำนวนเงิน 481.83 ล้านบาท ย่อมเป็นเครื่องบ่งชี้ให้เห็นถึงความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้ได้อย่างชัดเจน

#### 5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 30 หน้า 130

#### 4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

จากการติดตามแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ได้คาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะเศรษฐกิจไทยในปี 2565 ว่าจะกลับมาขยายตัวต่อเนื่องจากปี 2564 และมีแนวโน้มที่มูลค่าของกิจกรรมทางเศรษฐกิจจะสามารถกลับมาอยู่ในระดับก่อนเกิดการระบาดได้ในช่วงครึ่งหลังของปี โดยมีแรงสนับสนุนที่สำคัญมาจากการปรับตัวดีขึ้นของอุปสงค์ทั้งในและต่างประเทศภายหลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดคลี่คลาย การคลายล็อกดาวน์อย่างต่อเนื่อง และการกระจายวัคซีนครอบคลุมมากขึ้นที่ช่วยหนุนนำไปเปิดประเทศได้เร็ว เป็นปัจจัยบวกส่งผลให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจภายในประเทศ ทั้งการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนมีแนวโน้มฟื้นตัวต่อเนื่องจากความเชื่อมั่นผู้บริโภคและบรรยากาศทางธุรกิจที่ปรับตัวดีขึ้น ภาคท่องเที่ยวจึงน่ามีทิศทางปรับตัวดีขึ้นแต่ยังคงเป็นระยะแรกของการฟื้นตัว นอกจากนี้ยังมีแรงขับเคลื่อนจากภาครัฐทั้งจากการเบิกจ่ายของภาครัฐและการใช้จ่ายภายใต้พระราชกำหนดกู้เงินฯ เพิ่มเติม รวมไปถึงภาคการส่งออกที่เติบโตต่อเนื่อง แต่ก็ยังมีข้อจำกัดและปัจจัยเสี่ยงที่อาจกดดันการฟื้นตัวของเศรษฐกิจให้ขยายตัวได้ต่ำกว่าที่คาดไว้ อาทิ ความไม่แน่นอนของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 จากการกลายพันธุ์ของไวรัส ความเปราะบางของตลาดแรงงานและปัญหาหนี้ครัวเรือนที่เพิ่มสูงขึ้น ส่งผลต่อการบริโภคภาคเอกชนที่จะขยายตัวอย่างจำกัด ความเสี่ยงจากความผันผวนของเศรษฐกิจและการเงินโลกท่ามกลางแรงกดดันอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้น รวมไปถึงความเสี่ยงด้านความไม่แน่นอนทางการเมืองไทยที่กระทบความเชื่อมั่นนักลงทุนและผู้บริโภค

และเนื่องจากการแจ้งเปลี่ยนแปลงผู้ถือลิขสิทธิ์กลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม Shiseido Professional ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ส่งผลให้ บริษัทจะสิ้นสุดการเป็นผู้แทนจำหน่ายในเดือนมิถุนายน 2565 แต่บริษัทได้จัดเตรียมสินค้าประเภทเดียวกันเพื่อทดแทนแล้ว ซึ่งจะเริ่มจำหน่ายในครึ่งหลังของปี 2565

อย่างไรก็ดี บริษัทจะดำเนินกิจการด้วยความไม่ประมาท โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจอย่างรอบด้าน บริหารองค์กรอย่างระมัดระวังด้วยการเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้าเพื่อรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ที่เกิดขึ้น พินิจพิเคราะห์ปัญหาต่างๆ อย่างละเอียดรอบคอบด้วยความมีเหตุผล กำหนดแผนฉุกเฉินรองรับกับเหตุการณ์กรณีเลวร้าย ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนา นำเสนอสินค้าและบริการให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภคเพื่อสร้างความพึงพอใจ และเกิดความประทับใจสูงสุด เน้นการติดตามผลจากระบบสารสนเทศในด้านต่างๆ เพื่อนำมาใช้ในการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเหตุการณ์ เพิ่มพูนทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้บริหารงานได้อย่างมืออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดีเพื่อให้เกิดพลังร่วมและพร้อมที่จะก้าวไปสู่ความสำเร็จร่วมกันอย่างยั่งยืนตลอดไป

4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท

(หน่วย 1 : 1000 บาท)

รายการ	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
รายได้จากการขายและบริการ	7 18,680	100.00%	862,886	100.00%	1, 127,294	100.00%
หัก ต้นทุนขาย	409,660	57.00%	466,788	54.10%	591,010	52.43%
กำไรขั้นต้น	309,020	43.00%	396,098	45.90%	536,284	47.57%
หัก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	353,831	49.23%	405,735	47.02%	509,297	45.18%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(44,811)	(6.24%)	(9,637)	(1.12%)	26,987	2.39%
บวก รายได้อื่น	44,151	6.14%	16,752	1.94%	11,838	1.05%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	(660)	(0.09%)	7,115	0.82%	38,825	3.44%
หัก ต้นทุนทางการเงิน	1,743	0.24%	980	0.11%	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(2,403)	(0.33%)	6,135	0.71%	38,825	3.44%
หัก ภาษีเงินได้	484	0.07%	1,022	0.12%	7,265	0.64%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(2,887)	(0.40%)	5,113	0.59%	31,560	2.80%

รายได้รวม	762,831	100.00%	879,638	100.00%	1, 139, 132	100.00%
ค่าใช้จ่ายรวม	765,234	100.32%	873,503	99.30%	1, 100, 307	96.59%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(2,403)	(0.32%)	6,135	0.70%	38,825	3.41%
หัก ภาษีเงินได้	484	0.06%	1,022	0.12%	7,265	0.64%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(2,887)	(0.38%)	5,113	0.58%	31,560	2.77%

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	ปี 2564	ปี 2563	ปี 2562
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	5.64 เท่า	2.45 เท่า	4.32 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	2.59 เท่า	1.08 เท่า	1.45 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(0.20) เท่า	0.25 เท่า	0.08 เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	5.55 เท่า	5.59 เท่า	6.26 เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	65 วัน	64 วัน	57 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	2.04 เท่า	2.13 เท่า	2.52 เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	177 วัน	169 วัน	143 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	6.21 เท่า	5.98 เท่า	6.57 เท่า
ระยะเวลารับชำระหนี้	58 วัน	60 วัน	55 วัน
Cash Cycle	184 วัน	173 วัน	145 วัน
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น	43.00 %	45.90 %	47.57 %
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(6.24) %	(1.12) %	2.39 %
อัตรากำไรอื่น	5.79 %	1.90 %	1.04 %
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	67.52 %	(453.31) %	47.14 %
อัตรากำไรสุทธิ	(0.38) %	0.58 %	2.77 %
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(0.28) %	0.50 %	3.14 %
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(0.23) %	0.40 %	2.50 %
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	3.29 %	4.74 %	12.35 %
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์	0.59 เท่า	0.68 เท่า	0.90 เท่า
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL RATIO)</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.19 เท่า	0.28 เท่า	0.24 เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(0.38) เท่า	7.26 เท่า	- เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	0.28 เท่า	2.23 เท่า	1.08 เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล		176.02 %	47.53 %

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

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

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

#### 5.2.1 นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปมีดังนี้

1. บริษัท อามาตีสลิโม จำกัด  
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ 120/4 ซอยรามคำแหง 112 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240  
ประเภทธุรกิจ ผลิต จำหน่าย บริการ เบเกอรี่และเครื่องดื่ม  
ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 195,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ชำระเต็มจำนวน เป็นเงิน 19.5 ล้านบาท  
โทรศัพท์ 085-4829977  
โทรสาร -  
สัดส่วนการถือหุ้น 76.92%
2. บริษัท ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด  
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ 2 ซ.สุขุมวิท 23 (ประสานมิตร) ถ.สุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110  
ประเภทธุรกิจ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องสำอาง ให้บริการเสริมสวย สปา และจัดแต่งทรงผม  
ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 7 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ชำระเต็มจำนวน เป็นเงิน 70 ล้านบาท  
โทรศัพท์ 02-2617321-2  
โทรสาร 02-2617323  
สัดส่วนการถือหุ้น 16.00%

#### 5.2.2 บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

1. นายทะเบียนหุ้น บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ 662-009-9691, 9690
2. ผู้สอบบัญชี นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ์ หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร  
หรือนายนพฤกษ์ พิษณุวงศ์ หรือนายจุมพฏ ไพรัตน์นกร หรือ  
นางสาวสมจินตนา พลศิริวัฒน์ หรือนายวิโรจน์ สัจธรรมนุกูล  
บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด  
316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110  
โทรศัพท์ 66(2) 2595300 โทรสาร 66(2) 2601553

3. ที่ปรึกษาทางกฎหมาย บริษัท วีระ ลอว์ ออฟฟิส จำกัด  
548/14-15 ซอยสาธุประดิษฐ์ 58 แขวง บางโพธิ์พอแก้ว เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 02-6838023 โทรสาร 02-6838843
4. ผู้ลงทุนสัมพันธ์ นางจันทร์ดา ตั้งธนะสงคราม  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี – การเงิน  
บมจ.โอซีซี เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พอแก้ว เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 02-2954545 ต่อ 508 โทรสาร 02 – 2950415

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในลักษณะคดีที่บริษัทจะมีผลกระทบทางด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

### 5.4 ตลาดรอง -ไม่มี-

### 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

(เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้) -ไม่มี-

## ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินกิจการเจริญรุ่งเรืองราบรื่นมาอย่างต่อเนื่องยาวนานและก้าวสู่ปีที่ 48 ด้วยความมั่นคง ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เส้นผมที่มีคุณภาพสูง ภายใต้เครื่องหมายการค้าชั้นนำ ซึ่งเป็นที่รู้จักกันอย่างกว้างขวางและได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย มีการจัดจำหน่ายผ่านเครือข่ายคู่ค้าทางธุรกิจครอบคลุมเกือบทุกช่องทางทางการขายทั่วประเทศ ตัวอย่างของผลิตภัณฑ์ชั้นนำที่โดดเด่นในปัจจุบัน ได้แก่ เครื่องสำอาง “คัฟเวอร์มาร์ค” (Covermark) ผลิตภัณฑ์ดูแลรักษาเส้นผม “ชิเซโด โปรเฟสชันแนล” (Shiseido Professional) ชุดกีฬา ชุดนอนและชุดชั้นในสตรี “กี ลาร็อช” (Guy Laroche)

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในรอบปีที่ผ่านมา ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-19 สายพันธุ์เดลต้า ซึ่งมีความรุนแรงมาก จากมาตรการควบคุมการระบาดที่เข้มงวดทั้งในและต่างประเทศได้ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง และชะลอตัวลงในเกือบทุกภาคส่วน ทั้งการบริโภคและการลงทุนของภาคเอกชน การผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ยังหดตัวสูง รายได้ภาคครัวเรือนลดลง อย่างไรก็ดี ทางภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้พยายามออกมาตรการเพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายใช้สอยและบรรเทาผลกระทบด้านเศรษฐกิจ แต่ภาคครัวเรือนยังคงมีปัญหาด้านกำลังซื้อ ตลอดจนความกังวลภาวะการจ้างงานในอนาคต ส่งผลให้ผู้บริโภคระมัดระวังการใช้จ่ายใช้สอยเป็นอย่างมาก ในขณะเดียวกัน การกระจายวัคซีนดำเนินไปอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี พร้อมด้วยสัญญาณที่ดีขึ้นจากการฟื้นตัวจากโรคระบาด จึงเริ่มต้นเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวอีกครั้งในช่วงไตรมาส 4 แต่ในช่วงสิ้นปีเกิดการระบาดระลอกใหม่ของโควิด-19 สายพันธุ์โอมิครอน ซึ่งกระจายไปทั่วโลก ภาครัฐจึงชะลอมาตรการการผ่อนคลายต่างๆ

จากสภาวะเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัวและเปราะบาง ผู้บริโภคมีภาระหนี้ครัวเรือนเพิ่มขึ้นและมีรายได้ลดลง จึงได้ชะลอการใช้จ่าย โดยเลือกซื้อสินค้าเท่าที่จำเป็นและบริโภคในปริมาณที่จำกัดแบบพอเพียง จึงส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้รวม 762.83 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 13.28% แบ่งเป็นรายได้จากการขาย 718.68 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 16.71% และรายได้อื่น 44.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 163.56% บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 2.40 ล้านบาท และเมื่อหักภาษีเงินได้นิติบุคคลแล้วเป็นขาดทุนสุทธิ 2.89 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 5.11 ล้านบาท คิดเป็น 156.47%

โครงสร้างทางการเงินปัจจุบันของบริษัทอยู่ในระดับที่แข็งแกร่งมาอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี โดยมีหลายตัวชี้วัดของอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นสภาพคล่องที่ดีมาก เช่น ตัวอย่างสำหรับปีนี้ บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนสุทธิ 481.83 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่อง 5.64 เท่า ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) อยู่ในระดับที่ต่ำมากเพียง 0.19 เท่า

ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา เกิดจากความทุ่มเทร่วมแรงร่วมใจของพนักงานทุกระดับโดยไม่ย่อท้อต่อปัญหาและอุปสรรคใดๆ แต่ยังคงมีความตั้งใจแน่วแน่ร่วมมือกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง บริหารจัดการอย่างระมัดระวังและวางแผนพร้อมรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว มุ่งมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หลักบรรษัทภิบาลและพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ต่ออย่างสม่ำเสมอ เพื่อความทันสมัยเหมาะสมกับสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ และสังคมที่เปลี่ยนแปลง ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และแจกคู่มือให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามให้ บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างเสริมการมีระบบการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท สำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตาม จะได้รับโทษทางวินัยตามความเหมาะสม และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายหากเป็นความผิดตามกฎหมาย ในกรณีพนักงานมีข้อสงสัยที่ไม่สามารถปฏิบัติตามหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หากมีข้อขัดแย้งให้ถือคำวินิจฉัยของ กรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไปปฏิบัติในการดำเนินงานของบริษัท
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ แต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชี และรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ตราบเท่าที่ไม่กระทบต่อ ประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวน ตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดอยู่เสมอ

บริษัทได้จัดทำและเปิดเผย “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2” เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ของบริษัททุกคนรับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) ภายใต้หัวข้อ investor ซึ่ง ประกอบ ด้วย 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ 3) จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ 4) จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

##### 6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ที่มีความรู้หลากหลายสาขาอาชีพ มีความสามารถ และประสบการณ์ที่มีความหลากหลาย ทั้งทางด้านการบัญชี การเงิน การบริหารจัดการ การตลาด เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายความหลากหลาย ในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท ด้านต่าง ๆ ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว อาทิ นโยบายทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร รวมถึงตลอดถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

##### โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอีกจำนวน 6 ชุด ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง จากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาตอบแทนคณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร เพื่อการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและ เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา หรือรับทราบ ดังนั้น ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนิน การและกลั่นกรองงานอย่างรอบคอบ



### **ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการมีหน้าที่วินิจฉัย แสดงความคิดเห็น และออกเสียงในกิจการที่คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ หากการตัดสินใจของคณะกรรมการตกอยู่ภายใต้ภาวะกดดันจากหน้าที่การงานหรือครอบครัว หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องนั้น ย่อมบิดเบือนการตัดสินใจให้ตัดสินใจเข้าข้างตนเอง คนใกล้ชิดหรือเพื่อประโยชน์ของตนเอง ความเป็นอิสระของกรรมการจึงเป็นเรื่องที่ต้องคำนึงถึงอย่างยั้งคั้งนั้น เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

### **คุณสมบัติของกรรมการอิสระ**

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รายละเอียดคุณสมบัติกรรมการอิสระแสดงอยู่ในหัวข้อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงภายใต้หัวข้อย่อย “หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ” หน้าที่ 63 - 64 ของรายงานฉบับนี้

### **กระบวนการสรรหากรรมการ**

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยการสรรหาบุคคลและพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐานคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย มีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงพิจารณาจากความรู้เฉพาะด้านของคณะกรรมการตามที่บริษัทต้องการ (Board Skill Matrix) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนการเสนอชื่อและให้ความเห็นชอบร่วมกัน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาเลือกต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงโดยมิใช่เป็นการออกตามวาระ อาจพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์กระบวนการสรรหา และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการในตำแหน่งที่ว่างลงได้ตามข้อบังคับของบริษัท

รายละเอียดเพิ่มเติมของกระบวนการสรรหากรรมการ อยู่ภายใต้หัวข้อ “การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง” หน้าที่ 64-65

### **อายุกรรมการบริษัท และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท**

บริษัทมิได้กำหนดอายุกรรมการบริษัท และ/หรือ จำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตราบที่แต่ละท่านยังคงสามารถนำความรู้และประสบการณ์มาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงการที่ผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจ โดยการเลือกตั้งกรรมการท่านเดิมเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป

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

### **จำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่ง**

บริษัทมิได้กำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านไปดำรงตำแหน่ง เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตราบเท่าที่แต่ละท่านยังคงมีความตั้งใจ ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยการใช้ความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญทางธุรกิจมาใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบันไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลประสบการณ์ทำงานและข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละท่านที่บริษัทอื่นไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้หน้าที่ 131 - 134

### **การแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ**

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีความเป็นอิสระจากกันและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### **• อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ**

1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบหมายให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน
  4. เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม
  5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- **อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ**
    1. มีอำนาจในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
    2. มีอำนาจในการสั่งการหรือดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นและสมควร เพื่อให้การดำเนินการตามข้อ 1. สำเร็จลุล่วงไป และหากเป็นเรื่องสำคัญให้รายงานและ/หรือแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบ
    3. มีอำนาจบังคับบัญชา บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โอนย้าย พิจารณาความดีความชอบ กำหนดมาตรการทางวินัย ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ทั้งนี้การดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวต้องไม่ขัดแย้งกับอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
    4. มีอำนาจออกระเบียบว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งกับนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่งและมติใดๆ ของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร
    5. มีอำนาจอนุมัติจัดหา และลงทุนในสินทรัพย์ถาวรแต่ละครั้งไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
    6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
    7. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
    8. มีอำนาจอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกรรมทางการเงินในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
    9. เมื่อมีการดำเนินการใดๆ ตามข้อ 5, 6, 7 ให้แจ้งการดำเนินการนั้นๆ แก่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารรับทราบตามความเหมาะสมในการประชุมครั้งต่อไป
    10. มอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมาย ให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
    11. การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นจะไม่สามารถกระทำได้ หากกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆ กับบริษัท
    12. ในการใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการ หากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ ให้เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
    13. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารมอบหมาย

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### ภาวะผู้นำ และวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ ความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นและตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพในการดูแลผลประโยชน์ของทุกฝ่าย มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ภารกิจ กลยุทธ์ โดยมีการพิจารณาในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีเพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายของบริษัทและให้ความสำคัญในเรื่องการสร้างสรรคนวัตกรรมใหม่ เพื่อพัฒนาองค์กรให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ด้วยการนำเทคโนโลยี สารสนเทศเข้ามามีบทบาทสำคัญ รวมทั้งมีนโยบายในการพิจารณาบทวนตามวาระและสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงเพื่อให้สอดคล้องกับ นโยบายการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสม

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

### การรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

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

### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัย และมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

- บริษัทห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้อ้างอิงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อ การเปลี่ยนแปลงราคา หลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อน การเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง หากไม่ปฏิบัติตามจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของ บริษัท โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับ ทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ซึ่งในปี 2564 กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทได้ ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการ และผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการ บริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนด นโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขาย หลักทรัพย์ของบริษัท ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

## 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

#### สิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย

สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ สิทธิในการรับเงินปันผลอย่างเท่าเทียมกัน สิทธิในการรับทราบข้อมูลข่าวสารของบริษัทอย่างเพียงพอ ทันเวลา และสม่ำเสมอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญ สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการและกำหนดคำตอบแทน สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดคำตอบแทน 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 อันดับแรกของบริษัท ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อประชุมสามัญประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น

### สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

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

ในปี 2564 บริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 ณ โรงแรมมณเฑียรวิโรจน์ โดยบริษัทได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) รวมถึงได้ปฏิบัติตามแนวทางการจัดประชุมผู้ถือหุ้นตามคู่มือ AGM Checklist ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ไม่มีการทำข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น และไม่ได้อัปเดตหรือสร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกันได้

#### • ก่อนวันประชุม

1. บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระหรือบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 ปี 2564 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงหลักเกณฑ์การใช้สิทธิบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว

2. บริษัทได้แจ้งมติวาระและรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและอังกฤษผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมถึง 47 วัน คือตั้งแต่วันที่ 10 มีนาคม 2564 โดยวันประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 26 เมษายน 2564

3. บริษัทได้อำนวยความสะดวกผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ระเบียบวาระการประชุมพร้อมเอกสารประกอบอื่นๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) เป็นการล่วงหน้ามากกว่า 30 วันก่อนวันประชุม คือตั้งแต่วันที่ 24 มีนาคม 2564 รวมทั้งสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. แบบใดแบบหนึ่งได้ด้วย ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร และยังได้ประกาศคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นลงในหนังสือพิมพ์รายวันภาษาไทย ติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันและก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

4. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วัน ก่อนวันประชุม โดยนำส่งในวันที่ 2 เมษายน 2564 โดยผู้ถือหุ้นไทยจะได้รับหนังสือเชิญประชุมฉบับภาษาไทย ส่วนผู้ถือหุ้นต่างชาติจะได้รับหนังสือเชิญประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและฉบับภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติในการได้รับข้อมูลที่เข้าใจถูกต้องตรงกันโดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดวัน เวลา สถานที่จัดประชุม แผนที่ของสถานที่จัดประชุม ระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบรายละเอียดวาระต่างๆ อย่างครบถ้วนเพียงพอ โดยในแต่ละวาระจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการอย่างชัดเจนเพียงพอที่จะให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจในการใช้ สิทธิออกเสียง ได้ และในหนังสือเชิญประชุมบริษัทได้แจ้งรายละเอียดเอกสารหลักฐานที่จำเป็นที่ผู้ถือหุ้นต้องนำมาแสดงให้ครบถ้วนและวิธีการเข้าร่วม ประชุม เพื่อรักษาสีในการเข้าร่วมประชุม รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นและการออกเสียง ลงคะแนน

5. บริษัทได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้สิทธิออกเสียงได้โดยอิสระ พร้อมแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระในกรณีที่ผู้ถือหุ้นท่านใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมก็สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัท หรือ บุคคลหนึ่งบุคคลใดเข้าร่วมประชุมแทนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมจดหมายเชิญประชุม

#### • วันประชุม

1. ในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันจันทร์ที่ 26 เมษายน 2564 เวลา 11.00 น. ณ โรงแรมมณเฑียรวิโรจน์ โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมดังกล่าว สะดวกและเหมาะสมไม่เป็นอุปสรรคต่อการเข้าร่วมประชุมแต่อย่างใด รวมถึงได้จัดทำให้มีการปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางปฏิบัติในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างเคร่งครัด

2. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นโดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง เว้นแต่ติดภาระกิจสำคัญหรือเจ็บป่วย โดยมีประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ซึ่งสามารถดูรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทได้จากรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

3. บริษัทจัดเตรียมสถานที่พร้อมเจ้าหน้าที่ต้อนรับ และเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนในจำนวนที่เพียงพอต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมด้วยระบบบาร์โค้ดล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม 2 ชั่วโมง ซึ่งบาร์โค้ดจะแสดงรายละเอียดของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบฟอร์มลงทะเบียน เพื่ออำนวยความสะดวก รวดเร็ว และความถูกต้องแม่นยำของข้อมูลผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียน พร้อมทั้งได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจัดเตรียมอาหาร แสตมป์ไว้บริการแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้ผู้อื่นหรือกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมแทนด้วย

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

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

5. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 27 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 มีวาระการประชุมที่สำคัญ ดังนี้

- อนุมัติงบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์

สรุปสาระสำคัญฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ปี 2563

	งบการเงินรวม	งบเฉพาะกิจการ
- สินทรัพย์รวม	1,342,353,004.00 บาท	1,331,915,324.00 บาท
- หนี้สินรวม	296,654,185.00 บาท	290,041,283.00 บาท
- รายได้รวม	879,638,229.00 บาท	874,163,498.00 บาท
- กำไรสำหรับปี	5,112,927.00 บาท	5,788,149.00 บาท
- กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.09 บาท	0.10 บาท

- อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 60 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท (สิบห้าสตางค์) โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25 ซึ่งผู้ถือหุ้นประเภทบุคคลธรรมดาสามารถขอเครดิตภาษีคืนได้ตามหลักเกณฑ์ที่ประมวลรัษฎากร มาตรา 47 ทวิ โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระทั้ง 3 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่งคือ นายคณิต คุณาวุฒิ นายวรเทพ อัครเกษม และนายจิตติภูมิ โชควัฒนา
- อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 6 ล้านบาทต่อปี โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทปี 2564 ดังนี้ นางสาวมณฑิลา กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัทตั้งแต่ปี 2564 นับเป็นปีที่ 5 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ นายพนพฤษ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือ นายจุมพฏ ไพรัตน์นการ ทะเบียนเลขที่ 7645 หรือ นางสาวสมจินตนา พลศิริวัฒน์ ทะเบียนเลขที่ 5599 หรือ นายวิโรจน์ ลัทธิธรมนกุล ทะเบียนเลขที่ 5128 และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2564 รวมทั้งสิ้น 1,210,000 บาท รวมทั้งเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยประจำปี 2564 ซึ่งใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน จำนวน 130,000 บาท ทั้งนี้ ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย อาจเปลี่ยนแปลงตามจำนวนบริษัทย่อย และ/หรือ ปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริงระหว่างปี 2564

6. บริษัทดำเนินการประชุมเรียงตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการสลับหรือเพิ่มหรือพิจารณาวาระอื่น นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม พร้อมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตั้งข้อซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือให้ข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ทุกวาระ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2564 ไม่มีผู้ถือหุ้นสอบถามหรือให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

7. บริษัทได้จัดให้มีการบันทึกภาพการประชุมในลักษณะสื่อวีดิทัศน์ เพื่อบริการสำหรับผู้ถือหุ้นที่มีความสนใจ

#### • หลังวันประชุม

1. บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทาง เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันที่จัดประชุมหรือวันรุ่งขึ้นก่อนเวลา 9.00 น.

2. ประสานงานกับนายทะเบียน บจ.ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) ในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกัน

3. บริษัทได้จัดทำและบันทึกรายงานการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างครบถ้วน ประกอบด้วยข้อมูลสาระสำคัญ ได้แก่มติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงโดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย ดออกเสียง และบันทึกประเด็นอภิปรายที่สำคัญ คำถาม คำชี้แจง และความคิดเห็นของที่ประชุมในแต่ละวาระ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

4. บริษัทจัดส่งรายงานการประชุมให้แก่หน่วยงานทางการภายในระยะเวลา 14 นับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อเป็นช่องทางให้ผู้ถือหุ้นสามารถรับทราบข้อมูลได้โดยไม่ต้องรอให้ถึงการประชุมในคราวถัดไป

5. บริษัทจัดเก็บรายงานการประชุมอย่างมีระบบเพื่อการตรวจสอบและอ้างอิง โดยคณะกรรมการบริษัท ได้นำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นในการประเมินผลการจัดประชุม มาพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง เพื่อพัฒนาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นต่อไปด้วย

## 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน ไม่เอื้อประโยชน์ต่อกลุ่มหนึ่งกลุ่มใดไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ หรือนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นสามารถมั่นใจว่าสิทธิของตนจะได้รับความคุ้มครองและได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม รวมถึงการได้รับการอำนวยความสะดวกสำหรับการใช้สิทธิของตนอย่างเต็มที่เพียงพอ ดังนี้

### 2.1 การใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอเรื่องเพื่อการพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวมถึงมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในระหว่างวันที่ 1 - 30 ธันวาคม 2563 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยบริษัทได้ประกาศแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสิทธิและวิธีการเสนอผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย โดยบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 27 ปี 2564 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยมีข้อมูลครบถ้วนเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นจัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้อง และสามารถประกอบการตัดสินใจลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ อันประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุม และข้อมูลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระรายงานประจำปีงบการเงิน ข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เสนอเลือกตั้งเป็นกรรมการ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ขั้นตอนการมอบฉันทะ ข้อบังคับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประชุม และแผนที่สถานที่ประชุม เป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วัน ก่อนวันประชุม โดยส่งวันที่ 2 เมษายน 2564 ทั้งนี้เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการเตรียมตัว ศึกษารายละเอียดแต่ละวาระ หรือเตรียมการมอบฉันทะในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง และสำหรับผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นฉบับภาษาอังกฤษ
- ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีความชัดเจนเพียงพอ พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการ โดยไม่มีการเพิ่มหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการเข้าร่วมประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ก็สามารถมอบฉันทะให้แก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด หรือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระตามรายชื่อที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นก็ได้ โดยได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ส่งไปถึงผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นยังสามารถเลือกดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะแบบอื่นตามความเหมาะสมได้จากเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

- บริษัทได้ลงโฆษณาบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วันก่อนการประชุมตามกฎหมายและบริษัทยังได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมต่าง ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทกำหนดสิทธิการออกเสียงในที่ประชุมให้เป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นรายใดที่มีสิทธิพิเศษเหนือหุ้นรายอื่น
- บริษัทเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนด้วยระบบบาร์โค้ดล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมง และเมื่อเริ่มการประชุมแล้วบริษัท ก็ยังคงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนและเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้ในวาระที่เหลืออยู่ซึ่งยังไม่ได้มีการพิจารณาและลงมติ
- บริษัทได้อำนวยความสะดวกสำหรับผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน ด้วยการบริการอาหารสดมภ์ สำหรับใช้ติดหนังสือมอบฉันทะตามกฎหมาย โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด
- การประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับวาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ รวมทั้งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี และวาระอื่นตามที่กำหนดในหนังสือเชิญประชุม การออกเสียงลงคะแนนกระทำโดยเปิดเผย โดยมีบัตรลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร บัตรลงคะแนนของแต่ละวาระจะจัดเก็บรักษาไว้ที่บริษัทอย่างปลอดภัยและสามารถตรวจสอบได้ และนอกเหนือจากเอกสารประกอบการประชุมที่ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับแล้ว ในระหว่างการประชุมบริษัทยังได้นำเสนอข้อมูลในระบบวีดีทัศน์ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกด้วย
- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ดำเนินการแจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกัน รวมถึงแจ้งรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ และประสานงานกับนายทะเบียน บจ. ศูนย์ฝากหลักทรัพย์ฯ ในการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกันตามสิทธิอย่างครบถ้วน

## 2.2 การดูแลและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

- บริษัทมีการกำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้อ้างอิงข้อมูลในที่สาธารณะสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้มีการนำข้อมูล ภายในไปใช้ในทางมิชอบ อันอาจเป็นการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งบริษัทมีการเผยแพร่ไว้บน Intranet และบนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- บริษัทรณรงค์ปลูกฝังให้พนักงานสร้างคุณค่าให้กับตนเองภายใต้ Concept “Beauty From Within” : งามจากภายในสู่ภายนอก ด้วยการปฏิบัติตนเป็นคนซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ ตามที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน
- บริษัทมีการจัดทำกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทประจำปี และจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าเพื่อการทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งในปี 2564 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- กำหนดแนวทางการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้แจ้งแนวทางและนโยบายข้างต้นให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

## 2.3 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

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

หลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร

- ในปี 2564 กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ไม่ปรากฏการซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้าม และไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทแต่อย่างใด

#### 2.4 การดูแลเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์

- บริษัทดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ โดยในการทำรายการดังกล่าวกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

#### 2.5 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุผล คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ / การเข้า ทำรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติ ธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) มีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็น ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งบริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนรับทราบ โดยเปิดเผยข้อมูลสัญญาและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ เหตุผล ความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนความเห็นที่แตกต่าง (ถ้ามี)
- บริษัทกำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง
- บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องต่อเลขานุการบริษัท เพื่อสำเนารายงานเสนอต่อประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

#### 2.6 การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

##### การเสนอวาระของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- เมื่อระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2564 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 28 ปี 2565 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงรายละเอียดบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว และเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว จึงไม่มีการบรรจุวาระเพิ่มเติมที่เสนอโดยผู้ถือหุ้น

### 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติไว้ในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค โดยได้มีการเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) และระบบ Intranet ของบริษัท เพื่อให้ทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่าย และเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน

#### การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัท

**ผู้ถือหุ้น :** บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน โดยผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมายและได้รับการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกันและมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นได้ว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน โดยบริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อให้มีผลการดำเนินงานที่ดี มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง มีความสามารถในการแข่งขัน โดยคำนึงถึงสถานะความเสี่ยงในปัจจุบันและอนาคต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว



**พนักงาน :** พนักงานเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีค่าและเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำพาองค์กรให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ บริษัทจึงให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีขีดความสามารถรองรับนโยบายในการขยายตัวทางธุรกิจต่อไป รวมถึงการพัฒนาพนักงานที่มีศักยภาพสู่ภาวะการเป็นผู้นำ บริษัทจึงมุ่งมั่นส่งเสริมการฝึกอบรม การพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึงเพื่อเป็นรากฐานในการสนับสนุนต่อกิจกรรมสำคัญทางธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในการเสริมสร้างความสมัครสมานสามัคคีและภักดีต่อองค์กร เพื่อความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในการพัฒนาศักยภาพของบริษัทให้ก้าวหน้าและเติบโตอย่างมั่นคง อันเป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับพนักงานทุกคนที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือจรรยาบรรณของบริษัท รวมถึงการดูแลให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีความสุขโดยปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัย ทันสมัย ดูแลสวัสดิการทั้งด้านสุขภาพและนันทนาการต่างๆ อย่างเหมาะสม มีการแต่งตั้งพนักงานจากหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทร่วมกันทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในเรื่องความปลอดภัยภายใต้ชื่อ “คณะกรรมการความปลอดภัยในอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในสถานประกอบการ”

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลผลประโยชน์ของพนักงานในระยะยาว โดยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อเป็นการออมเงินไว้สำหรับอนาคต ซึ่งบริษัทจะสมทบเพิ่มในแบบอัตราก้าวหน้าสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากขึ้น และสำหรับพนักงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 10 ปี และ 20 ปีขึ้นไป บริษัทจะสมทบให้เพิ่มมากกว่าอัตราที่กำหนดโดยสหภาพให้อัตราร้อยละ 3.5 และ 4.0 ตามลำดับ และ ยังมีเงินบำเหน็จเกษียณอายุเพื่อประโยชน์หลังจากครบกำหนดการเกษียณอายุของพนักงาน ซึ่งบริษัทจะให้มากกว่าเงินชดเชยที่กำหนดไว้ในกฎหมายแรงงานสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากกว่า 20 ปี อีกทั้งยังได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณีสำหรับพนักงานทุกคนเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและบรรเทาความสูญเสียให้แก่พนักงานและครอบครัว ซึ่งเป็นรายการเสริมเพิ่มเติมจากการเป็นสมาชิกกองทุนประกันสังคมตามกฎหมาย

นอกจากนี้บริษัทได้จัดช่องทางให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอข้อร้องเรียน หรือรายงานการกระทำความผิดผ่านกล่องรับข้อคิดเห็นซึ่งติดไว้ในบริษัท รวมทั้งมีมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงานมั่นใจและกล้าแสดงความคิดเห็นและข้อร้องเรียน

ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปัจจุบันได้เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) บริษัทได้มีการออกประกาศแนวทางป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID ตามมาตรการป้องกันของภาครัฐ เช่น กำหนดวันทำงานที่ให้พนักงานทำงานจากที่บ้าน (work from home) สำหรับกรณีที่ต้องเข้ามาทำงานที่บริษัท กำหนดให้ต้องตรวจอุณหภูมิร่างกายก่อนเข้าปฏิบัติงาน ในอาคาร และสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน จัดให้มีแอลกอฮอล์เจลบริการตามจุดต่างๆ ภายในบริษัท ทั้งนี้ หากพนักงานที่ได้เดินทางไปในพื้นที่เสี่ยงทั้งในประเทศและต่างประเทศ พนักงานต้องกักตัวเอง 14 วัน ก่อนกลับเข้ามาปฏิบัติงาน เป็นต้น

**การพัฒนาพนักงาน :** บริษัทจัดให้มีโครงการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยรวมและเร่งพัฒนาสมรรถนะรายบุคคลที่มีความพร้อม เพื่อสร้างองค์กรที่เข้มแข็งนำไปสู่ความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัท โดยในปีที่ผ่านมาการจัดหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้แก่พนักงานแต่ละระดับอย่างทั่วถึงและเป็นระบบเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการขององค์กร ซึ่งจะส่งผลให้เกิดพลังร่วมในการขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2564 บริษัทได้มีการจัดอบรมพัฒนาความรู้พนักงานเฉลี่ย 3.8 ชั่วโมง/คน

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับพนักงานได้เปิดเผยในรายงานฉบับนี้ ภายใต้หัวข้อ “ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน” หน้าที่ 59 - 61

**ลูกค้า :** บริษัทปลูกฝังให้พนักงานทุกคนร่วมกันสร้างสรรค์ความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าในทุกจุดบริการ และเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทจึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดในทุกด้านทั้งด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้าด้วย บริษัท จัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่างๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ให้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2564 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่นๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์ และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

**คู่ค้า :** บริษัทให้ความสำคัญต่อคู่ค้าเสมือนหนึ่งพันธมิตรที่เติบโตไปด้วยกัน ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าที่สุจริตด้วยความเสมอภาคและเป็นธรรม ยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด โดยมีการพิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสม มีความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันทางการค้าตามจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทมีการกำหนดระเบียบในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการดำเนินการต่างๆ ที่ชัดเจน ไม่เรียกหรือรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ใดๆ จากคู่ค้า สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม หลีกเลี่ยงการซื้อสินค้าจากคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน หรือละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และไม่ทำธุรกิจกับคู่ค้าที่มีพฤติกรรมไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ในปี 2564 บริษัทไม่มีกรณีไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่มีต่อคู่ค้าแต่อย่างใด

**คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้า โดยสุจริต ภายใต้กรอบกติกาของกฎหมายและการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงโดยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่งทางการค้า บริษัทได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เป็นนโยบายสำหรับการดำเนินธุรกิจ ภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี เป็นธรรม ไม่ผูกขาดหรือกำหนดให้ลูกค้าต้องทำการค้ากับบริษัทเท่านั้น โดยตลอดระยะเวลาของการดำเนินกิจการที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยมีข้อพิพาทใดๆ กับคู่แข่งทางการค้า

**เจ้าหน้าที่ :** บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัยเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหน้าที่โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

ในปี 2564 บริษัทจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้ทุกรายตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้ล่วงหน้าโดยไม่มีการผัดผ่อนชำระแต่อย่างใด

**การสนับสนุนการจัดกิจกรรมด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม :** คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น ร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่างๆ เช่น

- ดำเนินโครงการ “ไอซีซีสานพลังประชารัฐ พัฒนาความรู้สู่เส้นทางสายอาชีพ”
- การจัดเทคนิคเขียนด้านการตัดผม ออกไปตัดผมให้กับผู้ด้อยโอกาสตามสถานที่ต่างๆ

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำมาค้าขาย รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพடுத்தินเป็นพลเมืองดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือเสียคุณภาพต่อธรรมชาติสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้บันไดแทนการใช้ลิฟท์ และการปิดไฟ ปิดแอร์ในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุนให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet และ Intranet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสีเขียวและวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

สำหรับข้อมูลด้าน CSR ได้รายงานไว้ในหน้าที่ 162 - 169

**ภาครัฐ :** บริษัทดำเนินธุรกิจแบบสุจริตซื่อตรง มีการชำระภาษีอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนดของกฎหมาย ทั้งภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีโรงเรือน ภาษีป้าย ภาษีศุลกากร อากรแสตมป์ รวมถึงตลอดถึงค่าธรรมเนียมต่างๆ ของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททุกประเภท

บริษัทมีนโยบายไม่ส่งเสริมและไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ไม่เรียกรับสินบน รวมถึงจะไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม รวมถึงการหลีกเลี่ยงที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมกับการกิจกรรมใดๆ ที่จะนำไปสู่ปัญหาคอร์รัปชันของภาครัฐหรือเอกชนด้วย

**นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน :** คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของ มนุษยชน โดยเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยง กับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงาน ซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัด การให้สิทธิ พนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบ่งชี้ความผิดหรือทุจริตต่อหน้าที่การงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดจนการให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อนำไปใช้ในการดำรงชีวิตและการปฏิบัติงาน โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน รวมถึงความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

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

**นโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ :** บริษัทยึดถือนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่มีการลอกเลียนแบบหรือนำทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นมาใช้ในทางธุรกิจโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งมีการณรงค์ปลูกจิตสำนึกพนักงานให้ร่วมต่อต้านและงดการใช้ผลิตภัณฑ์ลอกเลียนแบบด้วย

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

**นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :** ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 เพื่อสอดคล้องกับแบบประเมินตนเอง ฉบับปรับปรุงของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption หรือ CAC) และการพัฒนาแผนปฏิบัติการของบริษัท เพื่อนำไปสู่การยื่นขอต่ออายุรับรองการเป็นสมาชิก CAC ในปี 2565

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหน้าที่ 70 - 73 ของรายงานฉบับนี้

**ช่องทางการติดต่อของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหัวข้อ “การแจ้งเบาะแส” หน้าที่ 71 - 72 ของรายงานฉบับนี้

#### 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ มีการกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้มีความถูกต้อง โปร่งใส มีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การสื่อสารผ่านระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) เพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องต่างๆ สามารถรับทราบข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจอย่างถูกต้อง

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

- รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารครั้งแรก
- รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบการรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่เลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน
- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต่อที่ประชุมคณะ กรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

ส่วนข้อมูลสำคัญของบริษัทที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาทิ

1. เปิดเผยรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใส ตามสาระสำคัญของมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการจัดส่งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในระยะเวลาที่กำหนด เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส โดยเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

2. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัท

3. เปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการทำรายการระหว่างกันโดยบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการเปิดเผยมติที่ประชุม ชื่อบุคคลที่ทำรายการ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการดังกล่าวอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับการดูแลที่ชัดเจน เพื่อจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรัดกุมและรอบคอบอย่างสมเหตุสมผล

โดยในปี 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ และเปิดเผยการทำรายการที่เข้าข่ายเกี่ยวข้องกัน จำนวน 2 รายการ ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ
บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ต	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> <li>บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี. 19.73%</li> </ul> </li> <li>ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน <ul style="list-style-type: none"> <li>บมจ.สหพัฒนาอินเทอร์เน็ตถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ต สัดส่วน 24.81%</li> <li>และถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี. 14.36%</li> </ul> </li> </ul>	ค่าเช่า (จ่าย)	วงเงินรวมไม่เกิน 3 ล้านบาทต่อปี
บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน : นายวราเทพ อัครเกษม <ul style="list-style-type: none"> <li>ดำรงตำแหน่ง กรรมการ บมจ. ไอ.ซี.ซี. และดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ บจ. เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)</li> </ul> </li> </ul>	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดรายการ 3,548,236.37 บาท

4. เปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เช่น จำนวนครั้งการเข้าประชุม เป็นต้น (รายละเอียดภายใต้หัวข้อสรุปสถิติการเข้าร่วมประชุม หน้าที่ 67 )

5. เปิดเผยประกาศค่าตอบแทน ลักษณะและจำนวนเงินค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล โครงสร้างและสัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งโครงสร้างการถือหุ้นแบบไขว้ระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

6. เปิดช่องทางร้องเรียนให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) ➡ นักลงทุน ➡ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ➡ การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันในการนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการปกป้องคุ้มครองสิทธิและถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทอย่างดีที่สุด

7. งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์: บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุนทั้งรายย่อยและสถาบันนักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ :

นางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน

โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 508 โทรสาร 02-295-0417

Email : [cef@occ.co.th](mailto:cef@occ.co.th)

ทั้งนี้ ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่างๆ ได้

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้จัดทำและเปิดเผย “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2” เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนรับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ผ่านทางการติดบอร์ด สื่ออิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัท [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

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

ทั้งนี้ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 ฉบับเต็ม ศึกษาได้จากเอกสารแนบ 5 ของรายงานฉบับนี้

### 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2564 และมีความเห็นว่าโดยภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ด้านการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม รวมทั้งเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอ และเหมาะสมแล้ว มีเพียงหนึ่งข้อที่บริษัทยังไม่เคยปฏิบัติคือ การมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of conduct โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องอยู่แล้ว

#### การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

##### การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แบบประเมินตาม Code of Practices ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นแนวทางจัดทำ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการมากยิ่งขึ้น ซึ่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่กำหนดจะสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการ และหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย 6 หัวข้อ ดังนี้

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

โดยกรรมการบริษัทแต่ละท่านจะประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ เสร็จแล้วส่งคืนเลขานุการบริษัทเพื่อประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมิน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาวิเคราะห์หาข้อสรุป เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

สำหรับผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2564 ได้มีการนำเสนอผลประเมินในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 สรุปดังนี้

##### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ สรุปภาพรวมของผลการประเมินว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว

##### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการชุดย่อยแต่ละท่านทำการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนดำรงตำแหน่งในภาพรวม ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งจากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการชุดย่อย โดยภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว

##### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายบุคคล กรรมการแต่ละท่านได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง ตามแบบประเมินอย่างอิสระ โดยภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการปฏิบัติงานของกรรมการทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว

**การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการผู้จัดการ**

ประธานกรรมการเป็นผู้ทำหน้าที่ประเมินและพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้านของกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยภาพรวมสรุปว่าผลการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว

**ประเด็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) ที่บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติ**

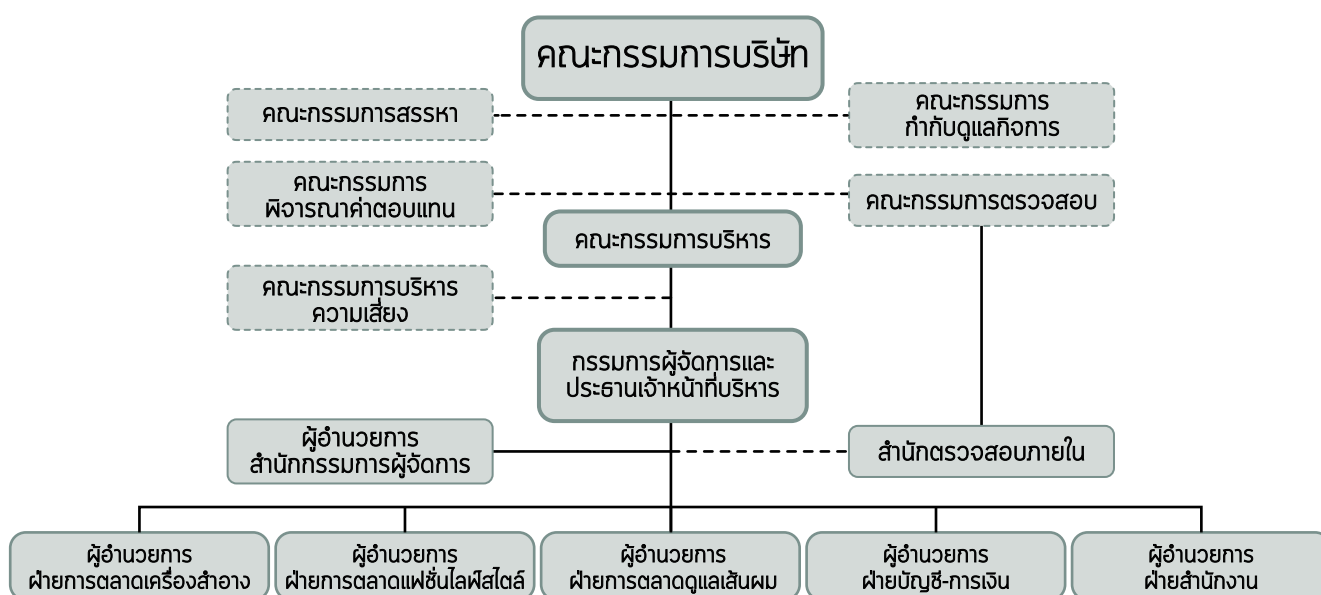
หลักการ	iqdwa
ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ	คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท และถึงแม้ว่าจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ก็ได้ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเป็นอิสระมีการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนมีอิสระในการ แสดงความคิดเห็นและเสนอข้อเสนอนั้นที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท	บริษัทไม่ได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ เนื่องจากเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการแต่ละคนนั้น ไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ครอบคลุมทั้งกรรมการคนนั้นมีความสามารถและมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนตามที่ได้รับ ความไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน ไม่มีท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง
คณะกรรมการควรกำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี	บริษัทไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปี ในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ เนื่องจากกรรมการอิสระของบริษัทยังคงปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความ เป็นอิสระ ไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่อาจขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และตัดสินใจโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
คณะกรรมการไม่มีกรรมการอิสระในคณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการมาเกิน 9 ปี	คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทเกิน 9 ปี จำนวน 1 คน เนื่องจากกรรมการอิสระดังกล่าวมีคุณสมบัติ ครบถ้วนตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ในด้านที่บริษัทต้องการ และปฏิบัติ หน้าที่ในฐานะกรรมการอิสระได้เป็นอย่างดี
ประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่	ถึงแม้ว่าประธานคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ทุกท่านเป็นกรรมการที่มีความรู้ ประสบการณ์ ในการทำหน้าที่ดังกล่าวมาเป็นระยะเวลาอันยาวนาน อีกทั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริตและไม่ได้ออกเสียงในวาระที่ตนมีส่วนได้เสีย

## 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

### 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร

#### โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



### 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

#### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- ประธานกรรมการบริษัท 1 ท่าน  
ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ไม่ได้เป็นกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน
- กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน  
เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจำนวน 2 ใน 3 ท่าน สำเร็จการศึกษาทางด้านบัญชีโดยตรง  
จำนวนกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วน 33.33% ของคณะกรรมการบริษัท
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน

#### การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

	จำนวน (คน)			สัดส่วน (%)
	ชาย	หญิง	รวม	
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	1	1	11.11
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	3	2	5	55.56
กรรมการอิสระ	2	1	3	33.33
รวม	5	4	9	100.00

## 7.2.2 ข้อมูลของคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

### รายนามคณะกรรมการบริษัท ตำแหน่ง และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	
			จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายศิริพร	ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	7	7
2.	นางธีรดา อัมพันธ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	7	7
3.	นายมนู สีสานวัฒน์	ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหา	7	7
4.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	กรรมการ	7	7
5.	นายวรเทพ อัครเกษม	กรรมการ	7	7
6.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	กรรมการ	7	7
7.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	7	7
8.	นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดัม	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	7	7
9.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	7	7

## 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เยียงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการดูแลให้บริษัทดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น อันมีข้อพึงปฏิบัติที่ดี และหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

#### อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดต่างๆ และ/หรือ บุคคลอื่นใดไปปฏิบัติ
2. อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นหรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
3. อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
4. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่ใช้ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการ บริหาร
5. อนุมัติการได้รับหรือยกเลิวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
6. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ และ/หรือ หลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
7. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
8. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ และสินทรัพย์อื่นๆ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร



9. อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลายซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยซึ่งจะทำให้มูลค่าทางบัญชีลดลงในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
10. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือ การดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้า และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
11. เสนอการเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และ/หรือ วัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
12. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือ ส่งเอกสาร ตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
13. ปกป้องผู้เสียหาย หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
14. แต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
15. บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดทิศทาง เป้าหมาย และนโยบายทางธุรกิจของบริษัท
2. อนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย และแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. ส่งเสริมให้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง
4. จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ การทำรายการต่างๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่างๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
5. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ต้องมีการพิจารณาอย่างรอบคอบ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้อง
6. ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
7. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง มีมาตรฐาน และโปร่งใส
8. รับทราบรายงานการบริหารกิจการจากคณะกรรมการบริหาร
9. เรียกประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนด วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดอัตรา การจ่ายเงินปันผล (ถ้ามี) และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอต่อผู้ถือหุ้น ในระหว่าง 21 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะรับลงทะเบียนการโหวตหุ้นก็ได้ โดยประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบ ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันลงทะเบียนการโหวตหุ้น หรือกำหนด วันเพื่อกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date : RD) ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 เดือน เพื่อสิทธิในการเข้าร่วม ประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิในการรับเงินปันผล
10. จัดทำรายงาน “ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน” โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report)
11. ติดตามดูแลเอกสารที่จะยื่นต่อหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อความ หรือลงรายการเป็นไปโดยถูกต้องตรงตามข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในสมุดบัญชี ทะเบียน หรือเอกสารอื่นใดของบริษัท

12. อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดอื่น
13. ปฏิบัติการอื่นใด ที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหารหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

#### **ข้อพึงปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท**

1. ปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เคารพกฎหมายผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และอุทิศเวลาเข้าร่วมประชุม เพื่อร่วมพิจารณาและให้ความคิดเห็นอย่างสม่ำเสมอ
3. มีภาวะผู้นำวิสัยทัศน์จริยธรรม และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม ใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและความสนใจในกิจการของบริษัทอย่างแท้จริง
4. กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
5. ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ
6. รายงานการเข้าถือหลักทรัพย์การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์บริษัทของตน คู่สมรสบุตรและบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
8. ในกรณีที่กรรมการบริษัท รวมทั้งบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหรือญาติสนิท มีการทำรายการกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่ง เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกัน 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**

- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

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

- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการของบริษัท ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงของคณะกรรมการในที่ประชุมมีจำนวนเท่ากัน และให้คณะกรรมการพิจารณาเลือกและแต่งตั้งกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นรองประธานกรรมการและให้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นการชั่วคราว หรือเมื่อตำแหน่งประธานกรรมการว่างลง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคล ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในกรณีนี้ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการได้แต่เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น

#### **การพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท**

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ ตาย หรือ ลาออก หรือ ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือ ศาลมีคำสั่งให้ออก
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

### **7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย**

#### **คณะกรรมการชุดย่อย**

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

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ใน กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

#### **คณะกรรมการตรวจสอบ**

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

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
				จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าร่วมประชุม
1.	นางวชิณี วัฒนถวัลย์วงศ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	12	12
2.	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	12	12
3.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	12	12
	นางซูพันธุ์ อิ่มทอง	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ			

โดยนางวชิณี วัฒนถวัลย์วงศ์ และนายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ สำเร็จการศึกษาด้านบัญชีโดยตรง มีความรอบรู้ด้านบัญชีการเงินอย่างดี (ตามรายละเอียดประสบการณ์ทำงานและประวัติการศึกษาอบรมของท่านภายใต้หัวข้อ ข้อมูลของกรรมการบริษัท หน้าที่ 133- 134) คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีนางซูพันธุ์ อิ่มทอง เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือการถอดถอนจากคณะกรรมการบริษัท หรือการพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

#### อำนาจดำเนินการ

1. กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกัน ระหว่าง ผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
2. มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับขององค์กร
3. มีอำนาจในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้อง และเรื่องที่เกี่ยวข้องภายในขอบเขตของอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ปรีกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยสอบทานนโยบายทางบัญชีที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
4. พิจารณานุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน
5. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของสำนักตรวจสอบภายใน
6. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
8. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่างๆ เกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม การพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจได้ว่ามีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือและมีกระบวนการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม
9. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

11. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตคอร์รัปชันหรือสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 12. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- 13. ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 14. ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 15. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 16. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย

### คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นายมนู สีลาวัณย์	ประธาน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายศิริพร	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นางธีรดา อัมพวันวงษ์	กรรมการ กรรมการบริหาร	2	2

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการ กำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการกำหนดคำตอบแทน การพิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทนของกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการพิจารณาคำตอบแทนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการพิจารณาคำตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

### อำนาจดำเนินการ

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

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดวงเงินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท วงเงินค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและจำนวนเงินค่าตอบแทนที่จ่ายในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
2. พิจารณาจัดสรรค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ ภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาจัดสรรค่าตอบแทนให้แก่กรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่ และปริมาณความรับผิดชอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
4. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ปฏิบัติการใดๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการสรรหา	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา อัมพวัน	ประธาน กรรมการบริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายสิทธิ์	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นายมนู สีสานวัฒน์	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2

คณะกรรมการสรรหาจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีกระบวนการสรรหาบุคคลดังกล่าวอย่างโปร่งใสและเพื่อการได้มาซึ่งบุคคลที่มีคุณภาพ

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. พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. ตรวจสอบประวัติและข้อมูลต่างๆ ของบุคคลที่ได้รับการคัดเลือก โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญจากหลากหลายวิชาชีพ มีคุณสมบัติที่เหมาะสมโดยเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. จัดทำความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา
4. เสนอชื่อบุคคลที่ได้รับการคัดเลือกต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา
5. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
6. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 7 ท่าน โดยคัดเลือกจากผู้บริหารที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสายงานหลักทุกสายงาน ประกอบด้วย ฝ่ายบัญชี-การเงิน ฝ่ายสำนักงาน ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง ฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผม และสำนักกรรมการผู้จัดการ ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
					จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	ประธาน	กรรมการผู้จัดการและCEO	12	12
2.	นางวิชณี	วัฒนถวัลย์วงศ์	กรรมการ	กรรมการอิสระ	12	12
3.	นางจันทรา	ตั้งธนศฤงคาร	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12
4.	นางสาวรัตนาว	วงศ์เลิศวิทย์	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายสำนักงาน	12	12
5.	นางสาวศิริพร	ตั้งธนศฤงคาร*	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง	12	11
6.	นางสาวพัชรี	อึ้งกิตติคุณ*	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผม	12	11
7.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	กรรมการ	ผอ.สำนักกรรมการผู้จัดการ	12	12
	นางณัฐชนก	เอื้อศิริพันธ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			

\* ขาดประชุม เนื่องจากติดภาระกิจงานที่สำคัญ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในการประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการป้องกัน ติดตามดูแลความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ โดยมี นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ผู้จัดการส่วน สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการ บริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

#### อำนาจดำเนินการ

1. ขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือในกรณีประสงค์จะจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แล้วแต่กรณีด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
2. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. นำเสนอนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบ
2. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร
3. ติดตามกระบวนการระบุและประเมินความเสี่ยงที่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงนำเสนอ
4. ประเมินและอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง ที่คณะทำงานฯ นำเสนอ
5. นำเสนอรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบ
6. กำกับดูแลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง
7. นำเสนอการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบ
8. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ปฏิบัติการใดๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

**คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ**

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการประกอบด้วย สมาชิกจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	ประธาน กรรมการไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการ กรรมการอิสระ	2	2
3.	นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์	กรรมการ กรรมการบริหาร	2	2
	นางชูพันธุ์ อิ่มทอง	เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ		

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกิจการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ดังต่อไปนี้

**อำนาจดำเนินการ**

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามความเห็นที่เกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนงานด้านการกำกับดูแลกิจการตามความเหมาะสม

**หน้าที่และความรับผิดชอบ**

1. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ รวมถึงระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน พร้อมทั้งติดตามดูแลให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะ เพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
4. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

**คณะกรรมการบริหาร**

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 5 ท่าน ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริหาร	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา อัมพวันษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	12	12
2.	นางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร <sup>1</sup>	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12
3.	นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์	ผู้อำนวยการ ฝ่ายสำนักงาน	12	12
4.	นางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร <sup>2</sup>	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง	12	12
5.	ดร. ภัทร ปทุมรักษ์	ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ	12	12
	นางชูพันธุ์ อิ่มทอง	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร		

<sup>“1”</sup> เป็นคู่สมรส ลูกของอา <sup>“2”</sup>



คณะกรรมการบริหารได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีฐานะเป็นฝ่ายจัดการจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเที่ยงวิญญูชนผู้ประกอบ ธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็น กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด หรือครบกำหนดเกษียณอายุและไม่ได้รับการว่าจ้างต่อในตำแหน่งเดิม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

คณะกรรมการบริหาร มีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

### อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและ สวัสดิการ แก่พนักงานระดับต่าง ๆ
2. แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่าง ๆ ในการบริหารงานของบริษัท
3. ออกระเบียบ ประกาศ ว่าด้วยการปฏิบัติงาน และสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหาร และ/หรือ พนักงานผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหาร เป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายสินทรัพย์ของบริษัทได้
4. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่ใช้ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
5. อนุมัติให้ดำเนินการขอหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ 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 สินทรัพย์อื่นๆ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท
12. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีข้อพิพาททางการค้า ที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท และ/หรือ ที่เป็นข้อพิพาททางการค้าที่มีทุนทรัพย์ไม่เกิน จำนวน 20 ล้านบาท
13. มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
14. ขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือในกรณีประสงค์จะจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญ ภายนอก ต้องเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทแล้วแต่กรณีด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. มอบอำนาจให้แก่พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้

### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. เสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนงานและงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตาม ทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
4. ดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
5. กรรมการบริหารอาจแบ่งงานกันรับผิดชอบได้ โดยต้องรายงานความเป็นไปของกิจการที่ตนดูแลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ทราบ
6. ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบ และ/หรือสอบทาน ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ

7. เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่เกินขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
8. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ปฏิบัติการใดๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. มีจำนวน 7 ท่าน โดยได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายที่บริษัทกำหนดไว้ (ผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท ใต้รายงานในหัวข้อ 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการแล้ว) รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อ-สกุล			ตำแหน่ง
1.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นางจันทรา	ตั้งธนศฤงคาร <sup>1</sup>	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน
3.	นางสาวรัตน	วงศ์เลิศวิทย์	ผู้อำนวยการ ฝ่ายสำนักงาน
4.	นางสาวศิริพร	ตั้งธนศฤงคาร <sup>2</sup>	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง
5.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ
6.	นางสาวพัชรี	อัครกิตติคุณ	ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผม
7.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	รักษาการ ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดแฟชั่นไลฟ์สไตล์

<sup>“1”</sup> เป็นคู่สมรส ลูกของอา <sup>“2”</sup>

<sup>“2”</sup> ครบกำหนดเกษียณอายุ เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ในเดือนมกราคม 2565 มีดังนี้

- 1) นางสาวจารินี ริดกันโต ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ สำนักทรัพยากรบุคคล มีผลตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565
- 2) นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล รักษาการตำแหน่ง ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565  
ต่อมาได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

### 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรวมให้กับกรรมการบริหารและผู้บริหาร จำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม ค่ารักษาพยาบาล ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 22,220,992 บาท

(ข) ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทย่อย -ไม่มี-

(ค) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีพนักงานจำนวนทั้งหมด 774 คน เป็นพนักงานหญิง 645 คนและเป็นพนักงานชาย 129 คน ดังรายละเอียดในตาราง

พนักงาน	ประจำสำนักงาน	ประจำสาขา	รวม
หญิง	194	451	645
ชาย	101	28	129
รวม	295	479	774

### การบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID -19) ที่ยังคงมีการระบาดอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทต้องจัดให้มีการทำงานจากที่บ้าน (WFH) ชั่วคราว และสลับทีมทำงานในช่วงภาวะวิกฤต เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานมีความปลอดภัย อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพของบุคลากรดังเช่นที่เคยเป็นมา โดยการทำการฝึกอบรมให้พนักงานในทักษะที่จำเป็นและสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และจากการลดเกณฑ์สัดส่วนการฝึกอบรมของกรมพัฒนาฝีมือแรงงานจาก 50 เปอร์เซ็นต์เป็น 20 เปอร์เซ็นต์ของพนักงานทั้งหมดในระหว่างปี จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อพนักงานหนึ่งคนคือ 2.85 ชั่วโมง โดยฝึกอบรมด้านทักษะที่จำเป็นของหัวหน้างานและพนักงาน โดยเฉพาะหลักสูตรความรู้ความเข้าใจในด้านสมรรถนะหลักของบริษัท และวิธีการกำหนด KPI

### การบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์พนักงาน

บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาและกำหนดนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมในองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่ชัดเจนและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งปรับอัตราค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมาย ในด้านการปรับอัตราจ้างประจำปีใช้หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานและความสามารถของพนักงานเป็นหลักเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมกับพนักงานทุกคนในองค์กร

### สวัสดิการพนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความต้องการและประโยชน์ของพนักงานเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน การช่วยเหลือลดภาระค่าครองชีพ การสร้างความมั่นคงในวัยเกษียณและบรรเทาทุกข์บำรุงสุขในยามที่พนักงานเดือดร้อน ดังนี้

#### สวัสดิการช่วยเหลือการออมเงิน

- สหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อพนักงานเครือสหพัฒน์ จำกัด พนักงานมีสิทธิเลือกชำระค่าหุ้นรายเดือนได้ ตั้งแต่ 10 หุ้น ถึง 2,000 หุ้น โดยมีสิทธิได้รับเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราร้อยละ 3.7 โดย ณ สิ้นปี 2564 มีพนักงานเป็นสมาชิกทั้งสิ้น 203 คน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานมีสิทธิเลือกอัตราการสะสมได้ตามความต้องการตั้งแต่
- ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของฐานเงินเดือน โดยพนักงานจะได้สิทธิรับเงินสมทบของบริษัท ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 4 ของฐานเงินเดือน เป็นสัดส่วนตามอายุงาน ทั้งนี้หากพนักงานลาออกจากกองทุนพนักงานจะมีสิทธิได้รับเงินสะสมในส่วนของสมาชิกเต็มจำนวน และจะได้รับสิทธิประโยชน์จากเงินส่วนสมทบของนายจ้างเป็นสัดส่วนตามอายุสมาชิก ณ สิ้นปี 2564 มีพนักงานเป็นสมาชิกกองทุนทั้งสิ้น 526 โดยสรุปจำนวนสมาชิกและสิทธิประโยชน์ตามตาราง

อายุสมาชิก	สิทธิประโยชน์จากส่วนของนายจ้าง	จำนวนสมาชิก	สัดส่วนอายุสมาชิกต่อจำนวนสมาชิก
น้อยกว่า 3 ปี	0%	116	22.05%
3 ปี ขึ้นไป	30%	31	5.89%
4 ปี ขึ้นไป	70%	33	6.27%
5 ปี ขึ้นไป	100%	346	65.78%
รวม		526	100%

### สวัสดิการช่วยเหลือด้านค่าครองชีพ

- เครื่องแบบชุดทำงาน
- หอพักพนักงาน
- รถรับ-ส่งพนักงาน
- ลินค้ำบริษัทในราคาสวัสดิการพนักงาน
- ประกันไวรัสโคโรนา (COVID-19)
- ประกันอุบัติเหตุและประกันชีวิตกลุ่ม
- เงินช่วยเหลือกรณีอื่นๆ เช่น สมรส คลอดบุตร ฯลฯ เงินกู้ผ่านธนาคารออมสิน เงินช่วยเหลือกรณีประสบอุบัติเหตุ
- เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานเสียชีวิต เงินช่วยเหลือกรณีบิดา มารดา คู่สมรสเสียชีวิต

### สวัสดิการที่พัฒนาสถาบันครอบครัวพนักงานและส่งเสริมความมั่นคงในอนาคต

- ทุนการศึกษาบุตรจากมูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- เงินบำนาญเกษียณอายุ
- เงินกู้เพื่อทำค้ำผ่านธนาคารอาคารสงเคราะห์ และธนาคารไทยพาณิชย์
- การมอบประกาศเกียรติบัตรให้กับพนักงานที่ทำงานครบ 10, 20 และ 30 ปี

### สวัสดิการการพัฒนาความรู้พนักงาน

- การจัดให้มีมุมหนังสือของแต่ละหน่วยงาน
- การอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มทักษะพนักงานในด้านต่าง ๆ

### สวัสดิการสุขภาพอนามัย

- ห้องพยาบาลประจำบริษัท
- ให้ความรู้เรื่องสุขภาพอนามัย
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานออกกำลังกาย
- ตรวจสุขภาพประจำปี และตรวจเฉพาะกลุ่มที่มีความเสี่ยงต่อการทำงาน
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคไข้หวัดใหญ่ตามฤดูกาล 4 สายพันธุ์
- ประสานงานกับสำนักงานประกันสังคมในการสนับสนุนให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันไวรัสโคโรนา (COVID -19)
- เชิญชวนให้พนักงานร่วมกันบริจาคโลหิตเพื่อช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์

### สวัสดิการนันทนาการ

- จัดกิจกรรมประเพณีต่างๆ เช่น วันสงกรานต์ วันตรุษจีน วันพ่อ วันแม่
- จัดกิจกรรมทำบุญ ตักบาตร รดน้ำขอพรผู้บริหาร
- โครงการ Birth Month...ปันรัก มอบของขวัญให้พนักงานใน
- มอบใบประกาศและของขวัญให้กับพนักงานเกษียณอายุ

### ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัยที่มุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัยในการทำงานโดยให้ถือว่าเป็นภารกิจของพนักงานทุกคน รวมทั้งได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเพื่อรับผิดชอบดูแล ส่งเสริมความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงานทั้งด้านการฝึกอบรม การตรวจสอบ และปรับปรุงอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อม ตลอดจนการเตรียมความพร้อมในการป้องกันอัคคีภัย รวมถึงเป็นศูนย์กลางในการประสานงานกับสำนักทรัพยากรบุคคลเพื่อสื่อสารข้อมูลเรื่องโรคไวรัสโคโรนา (COVID-19) ให้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง

### ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

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

## ด้านการศึกษา

บริษัทมอบทุนการศึกษาเข้ากองทุนพนักงานเครือสหพัฒน์พัฒนาบุคลากรภายใต้การจัดการของมูลนิธิร่วมจิตต์น้อมเกล้าฯ เพื่อเยาวชนในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อสนับสนุนการศึกษาของเยาวชนจนจบระดับชั้นภาคบังคับ สนับสนุนให้เยาวชนมีโอกาสได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึงเพื่อเสริมสร้างคนรุ่นใหม่ที่มีคุณภาพและมีคุณธรรมอยู่ในสังคมต่อไปในอนาคต และบริษัทร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ จัดหลักสูตรเสริมสวย ด้านการแต่งหน้า สอนผู้เข้าเรียนในสาขาวิชาชีพเสริมสวยของวิทยาลัยสารพัดช่างและวิทยาลัยการอาชีพ ซึ่งเป็นการศึกษาเพื่อสร้างวิชาชีพขั้นพื้นฐานและขั้นพัฒนา พร้อมกับมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการสำหรับครูอาชีวศึกษาในสาขาวิชาชีพเสริมสวย

## การว่าจ้างคนพิการ

บริษัทมีนโยบายการจ้างคนพิการเข้าทำงานตามอัตราหรือตำแหน่งต่าง ๆ โดยการพิจารณาคัดเลือกจากคนพิการที่กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการส่งมาให้ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งที่คนพิการจะสามารถปฏิบัติงานได้เพื่อให้มีรายได้พึ่งพาตนเอง และสามารถดำรงชีพอยู่ร่วมในสังคมอย่างมีเกียรติโดยใช้ร่วมกับมาตรา 35 การให้สัมปทานสินค้าในการประกอบอาชีพสำหรับคนพิการ ซึ่งบริษัทพิจารณาเห็นว่าสามารถให้คนพิการมีรายได้และประกอบเป็นอาชีพจากการขายสินค้า เป็นการสร้างอาชีพของคนพิการและ/หรือผู้ดูแลคนพิการได้อย่างยั่งยืน

## โครงการป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์

บริษัทมีนโยบายป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์ในบริษัทอย่างชัดเจน เริ่มตั้งแต่การตรวจเลือดเพื่อหาเชื้อเอดส์จากผู้สมัครงานซึ่งเป็นการเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และสิทธิพื้นฐานของมนุษยชาติ การให้การศึกษาเรื่องเอดส์แก่พนักงาน และให้ความช่วยเหลืองานกิจกรรมทางสังคมร่วมกับสมาคมต่าง ๆ ในเรื่องเอดส์ตลอดมาอย่างต่อเนื่องในการนี้บริษัทได้รับรองมาตรฐานการบริหาร การจัดการเรื่องเอดส์ในสถานประกอบการระดับเงิน ตามเกณฑ์ของ AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) จากกรมสวัสดิการและการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงานและกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข

## ด้านอนุรักษ์พลังงาน

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

## ด้านสาธารณกุศล

บริษัทได้ร่วมดำเนินโครงการเพื่อการกุศล ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอผ่านทางองค์กรต่าง ๆ อาทิเช่น

- มูลนิธิรพีพัฒน์ โชควัฒนา
- มูลนิธิร่วมใจเครือสหพัฒน์ 2540
- มูลนิธิร่วมจิตต์น้อมเกล้าฯ เพื่อเยาวชน ในพระบรมราชินูปถัมภ์
- กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ (สถานคุ้มครองและพัฒนาคนพิการการุณยเวศม์)
- วัดพระนอนจักรสีห์วรวิหาร
- ศูนย์พักคอยวัดดอกไม้ เขตยานนาวา

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

## รางวัลและใบรับรองที่ได้รับ

- โล่ประกาศเกียรติคุณสถานประกอบการดีเด่น ประจำปี 2562 จากสำนักงานประกันสังคม
- ใบรับรองมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบการ (6 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2564) จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ใบอนุญาตเลขที่ ดพพ-ร 202 รับรองการดำเนินการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2562 จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางจันทร์ดา ตั้งธนะสงคราม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และแต่งตั้งนางภัทรา ทองชะอ่ม รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยทำหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินและเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ในเอกสารแนบ 1 หน้า 137 - 138

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางซูพันธุ์ อิ่มทอง ผู้จัดการส่วนงานกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2551 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2551 โดยให้มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลเลขานุการบริษัท ในเอกสารแนบ 1 หน้า 138 -139

### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ในเอกสารแนบ 3 หน้า 139 - 140

### หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ :

บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ : นางจันทร์ดา ตั้งธนะสงคราม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 508 โทรสาร 02-295-0417 Email : cef@occ.co.th

### คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(ก) คำตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัท และบริษัทย่อย ใช้ผู้สอบบัญชีจากสำนักงานเดียวกันคือ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี 2564 ดังนี้

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี	ปี 2564	ปี 2563
บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)	1,210,000 บาท	1,190,000 บาท
บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด	130,000 บาท	90,000 บาท
รวม	1,340,000 บาท	1,280,000 บาท

(ข) ค่าบริการอื่น -ไม่มี-

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

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

##### การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

##### (1) กรรมการอิสระ

##### หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญ มีความหลากหลายในสายอาชีพ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณา เลือกตั้งต่อไป

สำหรับการสรรหาบุคคลและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางการพิจารณาดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาจะต้องพิจารณาตามคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระที่เทียบเท่ากับนิยามของบริษัท หรือเข้มข้นกว่าก็ได้

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ 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 รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือ คู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ของผู้ขออนุญาตหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่พิจารณาว่าเหมาะสมต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาได้โดยในปี 2564 บริษัทได้เปิดโอกาสและให้สิทธิผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 28 ประจำปี 2565 ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึง วันที่ 30 ธันวาคม 2564 โดยได้แจ้งการให้สิทธิบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย [www.set.or.th](http://www.set.or.th) และเผยแพร่เชิญชวนผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) โดยได้กำหนดคุณสมบัติผู้ถือหุ้น อธิบายหลักเกณฑ์ และขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทด้วย ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครบถ้วนแล้ว

### วิธีการคัดเลือก

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

- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ในการคัดสรรกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ
- พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เหมาะสมกับตำแหน่งที่ว่างลงตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานของบริษัทฯ รวมถึงการมีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่คณะกรรมการสรรหาเสนอมา ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ซึ่งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามวาระดังกล่าวทุกครั้งที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์
- บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

### วิธีการเลือกตั้ง

ข้อบังคับของบริษัทฯ หมวดที่ 3 ว่าด้วยคณะกรรมการ ข้อ 21 กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

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



### วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาทำหน้าที่พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามที่บริษัทต้องการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

ส่วนผู้บริหารระดับอื่น คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ตามความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

- ข้อมูลการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายชื่อกรรมการ	DAP รุ่นที่	DCP รุ่นที่
1. นางกาญจนา สายสิริพร	-	32/2003
2. นางธีรดา อำพันวงษ์	3/2003	51/2004
3. นายมนู ลีลานุวัฒน์	3/2003	68/2005
4. นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	3/2003	68/2005
5. นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์	-	1/2000
6. นายวันชัย อำพันอาตม์	35/2005	102/2008

- ในปี 2564 กรรมการบริษัทและผู้บริหารได้เข้าร่วมการอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆ ดังนี้

หลักสูตร	รายชื่อ	
	นางธีรดา อำพันวงษ์	นางจันทร์ตา ตั้งธนคงคุณกร
• วปอ. รุ่นที่ 64 จัดโดย วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร	✓	-
• Women CEO Dialogue จัดโดย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.	✓	-
• Economic update for CFO จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-	✓
• The modern CFO : Driving Digital Transformation of the Finance and Accounting จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-	✓
• ประเด็นธุรกิจที่ต้องรู้เท่าทัน จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี	-	✓
• ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี	-	✓
• สร้างความเข้าใจหลักการ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี	-	✓

นอกจากนี้ บริษัทยังได้สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เข้าร่วมสัมมนาและเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หรือสถาบันอิสระอื่นๆ นอกจากนี้ยังส่งเสริมการได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องต่อไป

- การปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทได้จัดให้มีการปฏิรูปนิเทศกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้นำเสนอข้อมูลและบรรยายชี้แจงให้กับกรรมการใหม่รับทราบนโยบายธุรกิจของบริษัทและข้อมูลที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพาเข้าเยี่ยมชมกิจการเพื่อการมองเห็นภาพที่ชัดเจนยิ่งขึ้น และได้มอบแฟ้มคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่บริษัทได้จัดทำขึ้น ซึ่งประกอบด้วยข้อบังคับบริษัท พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อการรับทราบบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมถึงการรับทราบคำชี้แจงเกี่ยวกับพันธะทางกฎหมาย นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียน

#### แผนการสืบทอดตำแหน่ง

- ผู้บริหารระดับสูง

บริษัทมีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งในการเตรียมความพร้อมสำหรับทดแทนตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงานที่จะครบกำหนดเกษียณอายุ รวมถึงกรณีที่ผู้บริหารไม่สามารถปฏิบัติงานได้ โดยคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการบริหารจะได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลที่จะได้รับการส่งเสริมให้เป็นผู้บริหารและอยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ และต้องรายงานแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

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

- พนักงาน

สำหรับแนวทางในการเตรียมความพร้อมสำหรับบุคลากรภายในองค์กรนั้น เริ่มจากการคัดเลือกคนเก่งและคนดีเข้ามาร่วมงาน เป็นคนรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ สนับสนุนให้ได้รับการอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้และพัฒนาสร้างความพร้อมให้ทุกคนมีโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับผู้บริหารในอนาคต ซึ่งจะมีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานที่มีศักยภาพสู่การเป็นผู้นำภายใต้แผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

#### การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี โดยจะแจ้งกำหนดวันประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ต้นปี ซึ่งตามปกติจะกำหนดไว้ปีละ 6 ครั้ง และตั้งแต่ปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ อาจมีการประชุมคณะกรรมการเพิ่มเติมได้ตาม ความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมประชุมโดยถือเป็นหน้าที่ เพื่อรับทราบ ร่วมวางแผนนโยบายและร่วมตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งทุกท่านเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ยกเว้นในกรณีป่วยหรือติดภารกิจ สำคัญที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ก็จะลาประชุม ซึ่งหากเป็นกรณีนี้ก็จะมีการฝากข้อเสนอนะหรือข้อความเห็นผ่านทางเลขาธิการบริษัท เพื่อเรียนให้ที่ประชุมรับทราบและมีการติดตามผลของการประชุมครั้งนั้น

เลขาธิการบริษัทจะส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุม รายงานการประชุมครั้งก่อน และเอกสารประกอบที่มีสารสนเทศสำคัญครบถ้วนไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมเสมอ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันกำหนดวาระการประชุม และพิจารณาเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเสนอวาระเพิ่มเติมในวาระการประชุมผ่านทางเลขาธิการบริษัท และประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปรายแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ มีการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมเป็นครั้งคราว เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม และเพื่อรับทราบนโยบายโดยตรงสามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทไม่ได้กำหนดองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติว่าต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ภาพรวมของการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละครั้งที่ผ่านมา กรรมการบริษัทได้เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกันเสมอเว้นแต่ จะติดภารกิจที่สำคัญ ซึ่งการลงมติในที่ประชุมให้ถือปฏิบัติตามเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงและกรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด โดยมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่จดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร ครอบคลุมสาระสำคัญอย่างครบถ้วนแล้วเสร็จในเวลาที่เหมาะสม และเสนอต่อที่ประชุมรับรองเป็นวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่ผ่านมา ในวาระที่มีการพิจารณาอนุมัติ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีการลงมติ ด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์เสมอ

รายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทแล้วจะได้รับการจัดเก็บอย่างเป็นระบบ พร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ และสะดวกในการสืบค้นอ้างอิงได้ โดยในปี 2564 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 7 ครั้ง และการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง

#### สถิติการเข้าร่วมประชุมในปี 2564

สรุปการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยคณะต่างๆ ในปี 2564

ลำดับ	รายชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหา	กรรมการพิจารณา คำตอบแทน	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	กรรมการกำกับดูแล กิจการ	กรรมการบริหาร	กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	ประชุม ผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 27 26/04/64
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	7/7	-	2/2	2/2	-	2/2	-	-	1/1
2.	นางธีรดา อ่ำพินวงษ์	7/7	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1
3.	นายมนู ลีลาวัฒน์	7/7	-	2/2	2/2	-	-	-	1/1	1/1
4.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
5.	นายวรเทพ อัครเกษม	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
6.	นายจิตติภูมิ โชควัฒนา	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
7.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์	7/7	12/12	-	-	12/12	-	-	1/1	1/1
8.	นายวันชัย อ่ำพินวงษ์	7/7	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1
9.	นายคณิต คุณาวุฒิ	7/7	12/12	-	-	-	2/2	-	1/1	1/1
10.	นางจันทรา ตั้งธนะศฤงคาร	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1
11.	นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1
12.	นางสาวศิริพร ตั้งธนะศฤงคาร*	-	-	-	-	11/12	-	12/12	-	1/1
13.	ดร. ภัทร ปทุมรักษ์	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1
14.	นางสาวพัชรี อารังกิตติคุณ*	-	-	-	-	11/12	-	-	-	1/1

\*ขาดประชุมกรรมการบริหารความเสี่ยง เนื่องจากติดภารกิจงานที่สำคัญ

#### คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผลโดยมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่พิจารณากำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของกรรมการ โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน การขยายตัวทางธุรกิจ การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งกรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการชุดย่อยจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มตามความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น 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 และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในทางบริหาร ครั้งละ 5,000 บาท

โดยการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด หากเดือนใดมีการประชุมมากกว่า 1 ครั้ง ให้จ่ายเพียงครั้งเดียว

2. ค่าตอบแทนประจำปี - จ่ายให้แก่กรรมการบริษัททุกท่าน

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโดยรวมต้องไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ส่วนคำตอบแทนของผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

การจ่ายคำตอบแทนกรรมการ

- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในปี 2564

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัท 9 ท่าน ประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุม ค่าบำเหน็จกรรมการดังนี้

รายชื่อกรรมการ			จำนวนเงิน (บาท)
1.	นางกาญจนา	สายสิริพร	776,000.00
2.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	736,000.00
3.	นางวัชณี	วัฒนถวัลย์วงศ์	726,000.00
4.	นายวันชัย	อำไพงาตม์	486,000.00
5.	นายคณิต	คุณาวุฒิ	491,000.00
6.	นายมนู	ลีลานุวัฒน์	496,000.00
7.	นางทิพาภรณ์	โชควัฒนา	306,000.00
8.	นายวรเทพ	อัครเกษม	236,000.00
9.	นายจิตติภูมิ	โชควัฒนา	216,000.00
รวม			4,469,000.00

(ข) ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกท่านรวม 6 ท่าน ดังนี้

ประเภท	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	19,593,450.00
ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร	235,000.00
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	684,219.00
กองทุนประกันสังคม	30,600.00
ค่ารักษาพยาบาล	8,972.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	12,000.00
ประมาณการหนี้สิน	1,656,751.00
รวม	22,220,992.00

(ค) ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทที่ได้รับจากบริษัทย่อย -ไม่มี-

(ง) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อย แต่ไม่มีบริษัทร่วม การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัท พิจารณาและคัดเลือกบุคคลเพื่อไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยซึ่งจำนวนบุคคลที่บริษัทใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งเป็นกรรมการเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทย่อย กรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจ เข้าไปเป็นตัวแทนของบริษัทในฐานะผู้ร่วมทุน มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้น แต่ทั้งนี้ บริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุม โดยอำนาจในการบริหารนั้นขึ้นอยู่กับคณะกรรมการของบริษัทนั่นเอง

ทั้งนี้ บริษัทจะดูแลให้บริษัทย่อยมีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทปฏิบัติ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่น ๆ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด

### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ บริษัทกับฝ่ายจัดการออกจากกัน ทำให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการกำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งสื่อสารให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความซื่อตรง ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชันอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรด้วย โดยบริษัทมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และระเบียบวิธีการปฏิบัติในการทำงานดังกล่าว ซึ่งหากพบการไม่ปฏิบัติตาม บริษัทมีกระบวนการที่สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมภายในเวลาอันควร และเป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

#### 1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

##### รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

การพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกครั้ง บริษัทดำเนินการตามขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแจ้งและเปิดเผยต่อที่ประชุมโดยระบุชื่อและความสัมพันธ์กันของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนความเห็นที่แตกต่างจากมติที่ประชุม ด้วยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมโดยไม่อยู่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้คณะกรรมการท่านอื่นสามารถแสดงความคิดเห็นกันได้อย่างเป็นอิสระ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระด้วย

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการที่เข้าข่ายเกี่ยวข้องกันจำนวน 2 รายการ แสดงอยู่ในหน้า 44 ของรายงานฉบับนี้

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัย และมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

- บริษัทห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง หากไม่ปฏิบัติตามจะถือเป็น ความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ซึ่งในปี 2564 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วัน ทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงาน การถือ ครองหลักทรัพย์บริษัท ของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการ บริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

## 3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

### นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 เพื่อสอดคล้องกับแบบประเมินตนเอง ฉบับปรับปรุงของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption หรือ CAC) และการพัฒนาแผนปฏิบัติการของบริษัท เพื่อนำไปสู่การยื่นขอต่ออายุรับรองการเป็นสมาชิก CAC ในปี 2565

บริษัทมีนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต การให้หรือการรับสินบนเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของบริษัท ตนเอง หรือผู้อื่น รวมถึงการไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้ สินบน แก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม โดยบริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามนโยบาย การต่อต้านคอร์รัปชันอย่างจริงจัง และดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสร้างความตระหนักรู้ ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัย ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงในการเกิดคอร์รัปชัน โดยได้จัดให้มีการสื่อสารประชาสัมพันธ์ และฝึกอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยไปยังผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และพนักงานทุกระดับ ตลอดจนจัดให้มีการปฐมนิเทศในเรื่องดังกล่าวให้กับพนักงานใหม่ด้วย

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาบทลงโทษการประเมิน ความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบ การควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลักโดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายใน และติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายใน จะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

บริษัทได้ดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัท : แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ : ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อปฏิบัติ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง : กำกับดูแลและประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน สนับสนุนงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการตรวจสอบ : พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงโดยเฉพาะเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลและสอบทานมาตรการบริหารความเสี่ยงและต่อต้านการคอร์รัปชัน
- สำนักตรวจสอบภายใน : ดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
- สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามคู่มือการปฏิบัติงาน “ต่อต้านการคอร์รัปชัน”
- สื่อสารและประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้กับบุคคลภายนอก และบุคลากรของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์บริษัทฯ ระบบอินทราเน็ต จดหมายเวียน เป็นต้น
- ประชาสัมพันธ์ให้คู่ค้ารับทราบและปฏิบัติตามนโยบายรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองในช่วงเทศกาลปีใหม่ รวมทั้ง กำหนดให้บุคลากรของบริษัทฯ ที่รับของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เพื่อเป็นการสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- สื่อสารแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้คู่ค้าทางธุรกิจทราบและสนับสนุนให้ร่วมเป็นเครือข่ายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- กำหนดช่องทางการสื่อสาร รับข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการคุ้มครอง ดูแล และเก็บรักษาเป็นความลับ และเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแสมจะนำเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรม

ในปี 2564 บริษัทไม่พบประเด็นปัญหาข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

#### 4) การแจ้งเบาะแส

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสดการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ เพื่อให้ผู้แจ้งข้อร้องเรียนกับบริษัทได้รับการคุ้มครองอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ตลอดจนได้รับการปกป้องจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนดังกล่าว โดยบริษัทได้จัดช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือในเรื่องที่ผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันโดยสามารถแจ้งเบาะแสมหรือข้อคิดเห็นได้โดยตรงถึงกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 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
  - เลขาธิการบริษัท 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 691
  - ผู้จัดการสำนักทรัพยากรบุคคล โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 118
  - เลขาธิการบริษัท โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 433

ทั้งนี้ ในปี 2564 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดจริยธรรม หรือกรณีเกี่ยวกับชื่อเสียงในทางลบของบริษัทแต่อย่างใด

#### การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน

- ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคล หรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริงและรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว กรณีมีมูลเหตุให้นำเสนอ เรื่องดังกล่าวต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียนสรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่างๆ ทั้งหมด และเสนอต่อกรรมการผู้จัดการอนุมัติบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่ผู้เสียหาย โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รายงานผล การพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดระยะเวลาพิจารณาตามกรณี ดังนี้
  - กรณีเรื่องทั่วไป มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน
  - กรณีเรื่องเร่งด่วน หรือเรื่องที่คาดว่าจะมีมูลค่าความเสียหายสูงกว่า 1 ล้านบาท หรือเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือเกี่ยวข้องกับชื่อเสียงภาพลักษณ์ของบริษัท มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 15 วัน
  - กรณีกรรมการบริษัท/ผู้บริหารเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าว ต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่างๆ ทั้งหมด โดยมีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน และเสนอต่อ ประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท
- แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณี ดังนี้
  1. หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวน สอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษ ตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
  2. หากเป็นบุคคลภายนอกและส่งผลกระทบต่อได้รับความเสียหาย บริษัทอาจพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนด้วย

บริษัทได้กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้ ดังนี้

1. บริษัทจะเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น เพื่อคำนึงถึงความปลอดภัยและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน (กรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนไม่เปิดเผยชื่อ-สกุลจะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ปรากฏชัดแจ้งเพียงพอที่แสดงให้เห็นถึงการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำผิดตามที่แจ้ง)
2. ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนสามารถร้องขอให้คุ้มครองได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
3. บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ไม่ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่เป็นธรรมและเหมาะสม

บริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียนเหตุ/การกระทำดังต่อไปนี้

1. เรื่องที่บริษัทรับไว้พิจารณาหรือได้วินิจฉัยเสร็จเด็ดขาดแล้ว และไม่มีพยานหลักฐานใหม่ที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม
2. เรื่องที่ผู้ถูกร้องเรียนพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทนานเกินห้าปี
3. เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้



## การรักษาความลับ

ข้อมูลซึ่งได้มาจากผู้จ้างเหมาแสหรือร้องเรียนบริษัทจะเก็บรักษาไว้เป็นความลับและไม่เปิดเผยใดๆ ทั้งสิ้นต่อผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นในขั้นตอนของการสืบสวนหาข้อเท็จจริง สอบสวน ฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยานให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาล หรือส่วนราชการที่มีอำนาจตามกฎหมาย

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 51

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกเหนือจากการเปิดเผยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามรายละเอียดหน้าที่ 160-161 คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานด้านต่างๆ ดังนี้

1. ติดตามการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้คำแนะนำในเรื่องต่างๆ
2. พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง อาทิ การติดตามระดับสินค้าคงคลัง สัดส่วนอายุสินค้าคงคลังที่ศูนย์กระจายสินค้า การฟ้องร้องคดีทางกฎหมาย ความเหมาะสมของการประกันภัยประเภทต่างๆ เป็นต้น
3. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการพิจารณาประเมินความเสี่ยงของบริษัทให้ครอบคลุมทั้งองค์กร
4. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

### 8.3.1 การประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 54 และ 67
- คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 53 และ 67
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 56 และ 67
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 55 และ 67
- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 56 และ 67

### 8.3.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 6
- คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 5
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 7
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 4
- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 3

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระบบปฏิบัติการ จึงได้มีการกำหนดภาระหน้าที่และอำนาจของผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรไว้แล้ว นอกจากนี้บริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัท สามารถค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่เหมาะสม และรวดเร็ว รวมทั้งเป็นการลดความเสี่ยงทางธุรกิจและความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบครบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย มีการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยได้สรุปความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ร่วมกันว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนมีการดูแลทรัพย์สินและใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ระบบการควบคุมภายในของบริษัท 5 ส่วนดังนี้

#### การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม รวมทั้งกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจ และดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators: KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร กำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงาน ของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทยังปลูกฝังให้ผู้บริหาร และพนักงาน ทุกคนของบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งเสริม ให้ความรู้แก่พนักงานเป็นประจำ เพื่อให้พนักงานมีความตระหนักในการปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส เป็นธรรม รวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชันอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรด้วย

#### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลประเมินความเสี่ยง กำหนดรอบความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจในภาพรวม โดยกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท พร้อมทั้งวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งบริษัท และได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท สามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน เพื่อให้สามารถหาวิธีการควบคุมภายในให้รัดกุม เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม

#### การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน มีการทบทวนคู่มืออำนาจดำเนินการ และคู่มือ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมีการสอบทานผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ

ในส่วนของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติหลักการในการทำข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะเป็นธุรกรรมระหว่างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อให้สอดคล้องกับที่กฎหมายบัญญัติตั้งที่ใดกล่าวถึงข้างต้น โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถทำธุรกรรม หรือรายการ หรือข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะเป็นรายการระหว่างบุคคล ที่มีความเกี่ยวข้องกัน ตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ธุรกรรม หรือรายการ หรือข้อตกลงดังกล่าวให้เป็นไปในลักษณะเดียวกับที่พึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (รายการที่มีข้อตกลง ทางการค้าทั่วไป) รวมทั้งรายการที่มีการ

ดำเนินมาแล้วอย่างต่อเนื่อง และที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถกำหนดกรอบระเบียบเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และจัดทำรายงานสรุปการทำรายการดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบฯ และคณะกรรมการบริษัท ทราบภายในเวลาอันสมควร หากบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบฯ เป็นผู้พิจารณาเกี่ยวกับความเหมาะสมของ รายการดังกล่าว หากจำเป็นต้องใช้ความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มี บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว

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

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ข้อมูลต่าง ๆ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพรวมทั้งคำนึงถึงความปลอดภัยของข้อมูล ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล ประมวลผลข้อมูล จัดเก็บ และติดตามผลข้อมูล เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อใช้ในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และการใช้ข้อมูล

บริษัทฯ มีการบริหารการสื่อสารข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

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

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น ด้านบัญชีและการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และการดูแลทรัพย์สิน บริษัทได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหาร เพื่อติดตามเป้าหมายและกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ แผนงาน และโครงการที่ดำเนินงานอยู่ในแผนธุรกิจประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยมีการเปรียบเทียบเป้าหมายการดำเนินธุรกิจกับผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการทำรายงานให้คณะกรรมการได้ทราบ

นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอโดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมรวม 12 ครั้ง

ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทได้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบมาดำเนินการเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน เช่น การทบทวนกฎระเบียบในการรับชำระค่าสินค้า และให้ติดตามการรับชำระสินค้าที่ค้างนานเกินอย่าง ต่อเนื่อง พร้อมกำหนดมาตรการรองรับการปฏิบัติงาน การทบทวนนโยบายการจัดการด้านสินค้าค้างนานไม่สามารถระบายสินค้าได้ และเสนอให้ ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญเสนอฝ่ายบริหารพิจารณา เพื่อส่งเสริมบุคลากรภายในให้มีความก้าวหน้าในสายอาชีพ ทั้งนี้ได้มีการสอบทาน นโยบายความมั่นคงปลอดภัยข้อมูล และระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีส่วนผลักดันให้มีการจัดทำแผนฉุกเฉินทางด้านเทคโนโลยี สารสนเทศได้อย่างรัดกุมมากยิ่งขึ้น

##### **9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท และระบบควบคุมดูแลบริหารงานของบริษัท ย่อมมีความเหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัท และผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ

##### **9.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็น ว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ โดยมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ประเมินระบบควบคุมภายใน ติดตามระบบ เพื่อให้แน่ใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบดังกล่าวอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ ปฏิบัติงานทั้งด้านการตรวจสอบการ ดำเนินงานและการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ตามแผนงานตรวจสอบประจำปี จัดทำโดยพิจารณาควบคู่กับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน ของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ อายุ 45 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- การเขียนรายงานการตรวจสอบ</li> <li>- การตรวจสอบการดำเนินงาน</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดมูลค่าสูงสุดกับองค์กร</li> <li>- การควบคุมภายในตามหลักการ COSO</li> <li>- เครื่องมือและเทคนิคในการบริหารและวางแผนของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน</li> </ul>

9.1.4 หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายบัญชีและฝ่ายกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

9.1.5 ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร\* ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และแต่งตั้งนางภัทรา ทองชะอม รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยทำหน้าที่ในการจัดทํางบการเงินและเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางภัทรา ทองชะอม อายุ 56 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเด็นที่ผู้สอบบัญชีต้องพิจารณาในการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> <li>- เตรียมพร้อมกับการบัญชีเรื่องสัญญาเช่าและอ่านและเขียน</li> <li>- เจาะประเด็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มาตรฐานการรายงาน</li> <li>- update ประเด็นสำคัญของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ปี 2561</li> <li>- ร่างมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า</li> <li>- ร่าง TFRS 15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า</li> <li>- เติบโตอย่างยั่งยืนในยุคแห่งข้อมูลบนพื้นฐานความเข้าใจบัญชีและภาษีอากรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจกลุ่มสหพัฒน์</li> <li>- ทำความรู้จักเครื่องมือทางการเงิน : (ร่าง) TFRS 9</li> </ul>

\*ข้อมูลนางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร ในฐานะผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน ตามรายละเอียดหน้าที่ 137

9.2 รายการระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้  
ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 หน้าที่ 101 - 104

## ส่วนที่ 3      งบการเงิน

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

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

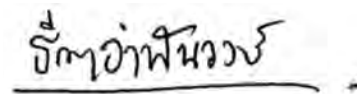
นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัท มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบที่แสดงไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ



นางกาญจนา สายศิริพร  
ประธานกรรมการ



นางอีรดา อำพันวงศ์  
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานของผู้นับบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน รวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหาก สำหรับเรื่องเหล่านี้

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

#### ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 197 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญในงบการเงิน ได้ถูกแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้นผู้บริหาร ต้องใช้ดุลยพินิจและสมมติฐานที่สำคัญในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าล้ำสมัย โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์สินค้าใกล้หมดอายุและสินค้าที่ตกทุนรายตัว ส่วนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิพิจารณาจากแผนการขายแบบลดราคาที่เกิดการฉ้อโกงแล้ว

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าโดย

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

### การรับรู้รายได้จากการฝากขาย

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเสื้อผ้าโดยมีห้างสรรพสินค้า (ลูกค้า) เป็นช่องทางหลัก ในการขายสินค้าฝากขายกรรมสิทธิ์จะยังไม่ถูกส่งผ่านให้กับลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบและบางกรณีลูกค้ามีสิทธิ์ในการคืนสินค้าในหลากหลายรูปแบบและรายได้จากการขายไม่สามารถรับรู้จนกว่ากรรมสิทธิ์จะถูกส่งผ่านจากลูกค้าไปยังบุคคลที่สาม ข้อตกลงอาจกำหนดเงื่อนไขว่าผู้รับฝากขายจะไม่ถือครองกรรมสิทธิ์หรือจ่ายชำระค่าสินค้า จนกว่าสินค้าจะถูกขายจากผู้รับฝากขายถึงบุคคลที่สาม

ข้าพเจ้าได้ทำการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นในความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชีรายได้จากการฝากขายโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการฝากขาย
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีรายได้ประจำเดือนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ณ สิ้นปี เพื่อพิจารณาถึงความ เป็นไปได้ของรายการขายที่ผิดปกติ
- สุ่มตรวจสอบรายงานการตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำเดือนเปรียบเทียบกับรายละเอียดสินค้าคงเหลือในระบบ คอมพิวเตอร์ และผู้สอบบัญชีได้สังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือปลายงวด
- สุ่มตรวจสอบการกระทบบยอดรายได้ประจำเดือนจากระบบคอมพิวเตอร์กับสรุปยอดขายจากห้างสรรพสินค้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปี ภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

#### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย เยี่ยมผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุ ให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่อง ที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบ มากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 2982

วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	149,973,921	73,571,630	149,609,011	70,384,549
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	125,544,128	143,652,480	124,793,747	142,261,406
สินค้าคงเหลือ	8	198,452,834	195,690,202	197,978,338	195,196,708
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	80,002,494	39,906,652	80,002,494	39,906,652
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		31,657,901	31,030,595	31,615,310	30,880,070
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		585,631,278	483,851,559	583,998,900	478,629,385
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	212,968,650	197,341,069	212,968,650	197,341,069
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	14,481,000	15,000,000
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12	3,081,267	5,095,280	3,081,267	5,095,280
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	313,501,135	535,845,239	313,501,135	535,845,239
อาคารและอุปกรณ์	14	13,239,071	18,273,727	10,338,877	15,499,580
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	39,411,558	46,317,557	35,092,140	41,088,789
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16	27,049,237	30,634,593	16,277,126	18,622,284
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	21,277,170	21,098,215	21,342,083	21,082,933
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	6,630,728	3,895,765	6,280,728	3,710,765
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		637,158,816	858,501,445	633,363,006	853,285,939
รวมสินทรัพย์		1,222,790,094	1,342,353,004	1,217,361,906	1,331,915,324

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	80,000,000	-	80,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	98,610,039	112,191,324	97,966,447	110,834,393
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	3,166,371	2,935,091	2,330,892	2,148,148
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,027,016	2,464,333	2,027,016	2,464,333
รวมหนี้สินหมุนเวียน		103,803,426	197,590,748	102,324,355	195,446,874
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	18,765,543	21,931,914	15,146,895	17,477,787
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	69,063,100	77,131,523	69,003,374	77,116,622
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		87,828,643	99,063,437	84,150,269	94,594,409
รวมหนี้สิน		191,632,069	296,654,185	186,474,624	290,041,283
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		36,500,000	36,500,000	36,500,000	36,500,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		8,259,676	8,259,676	8,259,676	8,259,676
ทุนสำรองอื่น		49,000,000	49,000,000	49,000,000	49,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		778,411,917	790,791,918	781,984,577	791,311,320
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		95,558,230	96,803,045	95,143,029	96,803,045
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,027,729,823	1,041,354,639	1,030,887,282	1,041,874,041
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,428,202	4,344,180	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,031,158,025	1,045,698,819	1,030,887,282	1,041,874,041
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,222,790,094	1,342,353,004	1,217,361,906	1,331,915,324

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้	718,679,973	862,886,575	705,730,497	857,508,101
ต้นทุนขาย	(409,660,014)	(466,788,014)	(401,545,571)	(464,000,606)
กำไรขั้นต้น	309,019,959	396,098,561	304,184,926	393,507,495
รายได้อื่น	8,420,500	9,008,922	8,189,019	8,913,353
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(221,029,899)	(265,392,785)	(216,171,004)	(264,162,637)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(132,801,266)	(140,342,332)	(128,894,025)	(138,194,654)
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	35,400,544	-	35,400,544	-
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	2,493	-	2,493	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	5,967,969	-	5,967,969
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(987,669)	5,340,335	2,711,953	6,031,526
รายได้ทางการเงิน	327,587	1,774,763	326,677	1,774,075
ต้นทุนทางการเงิน	(1,742,959)	(979,889)	(1,448,830)	(979,889)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(2,403,041)	6,135,209	1,589,800	6,825,712
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 24	(484,387)	(1,022,282)	(507,992)	(1,037,563)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(2,887,428)	5,112,927	1,081,808	5,788,149
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง:				
ผล กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนด ให้วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	(4,143,294)	69,144,280	(4,662,294)	69,144,280
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน กำไร หรือขาดทุนในภายหลัง	828,659	(13,828,856)	932,458	(13,828,856)
ผล(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	826,586	3,250,909	826,586	3,250,909
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ ไว้ในกำไร หรือ ขาดทุนในภายหลัง	(165,317)	(650,182)	(165,317)	(650,182)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	(2,653,366)	57,916,151	(3,068,567)	57,916,151
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(5,540,794)	63,029,078	(1,986,759)	63,704,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(1,971,450)	5,268,747	1,081,808	5,788,149
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(915,978)	(155,820)		
	<u>(2,887,428)</u>	<u>5,112,927</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(4,624,816)	63,184,898	(1,986,759)	63,704,300
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(915,978)	(155,820)		
	<u>(5,540,794)</u>	<u>63,029,078</u>		
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.03)	0.09	0.02	0.10
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						(หน่วย : บาท)
	ทุนออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว	สิ่งไม่ได้จัดสรร			
				ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ทุนสำรองอื่น	ผลกำไร(ขาดทุน) จากเงินลงทุนใน ตราสารทุนที่กำหนด ให้จัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
หมายเหตุ							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	791,311,320	96,803,045	1,041,874,041
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	(2,069,820)	2,069,820	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี							
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	1,081,808	-	1,081,808
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	661,269	(3,729,836)	(3,068,567)
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	1,743,077	(3,729,836)	(1,986,759)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	781,984,577	95,143,029	1,030,887,282
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	795,502,848	43,907,217	993,169,741
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(15,000,000)	-	(15,000,000)
โอนส่วนการเปลี่ยนแปลงของตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีธรรม							
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรสะสม	-	-	-	-	2,419,596	(2,419,596)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี							
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	5,788,149	-	5,788,149
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	2,600,727	55,315,424	57,916,151
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	8,388,876	55,315,424	63,704,300
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	791,311,320	96,803,045	1,041,874,041

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(2,887,428)	5,112,927	1,081,808	5,788,149
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	484,387	1,022,282	507,992	1,037,563
ต้นทุนทางการเงิน	1,742,959	979,889	1,448,830	979,889
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19,761,259	19,210,513	16,878,897	18,441,181
หนี้สูญและขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น(กลับรายการ)	(1,967,154)	(601,654)	(1,967,154)	(601,654)
ขาดทุนจากการปรับราคาสินค้าคงเหลือ	3,960,540	2,900,122	3,960,540	2,900,122
(กำไร)ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	331,452	(626,836)	331,452	(626,836)
ค่าใช้จ่ายจากการบริจจาคสินค้าและสวัสดิการ	583,562	289,616	583,562	289,616
ค่าใช้จ่ายจากการตัดสินค้าชำรุด	(16,147)	(8,293)	(16,147)	(8,293)
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,494)	-	(2,494)	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของเงินฝากธนาคาร(กลับรายการ)	(93,348)	93,348	(93,348)	93,348
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,383,600)	(238,681)	(2,383,600)	(238,681)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	-	(300,000)	-	(300,000)
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(35,400,544)	-	(35,400,544)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(5,846,943)	-	(5,846,943)
(กำไร)ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	10	(84,560)	10	(84,560)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,558,047	5,787,420	6,513,222	5,772,519
กำไร(ขาดทุน)ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(9,328,499)	27,689,150	(8,556,974)	27,595,420
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	20,075,506	31,555,576	19,434,813	32,946,650
สินค้าคงเหลือ	(7,622,039)	37,196,603	(7,641,038)	37,690,099
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(627,308)	262,951	(735,240)	413,476
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,734,962)	460,207	(2,569,963)	645,206
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(14,037,983)	(29,572,283)	(13,324,644)	(30,610,814)
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(437,316)	(1,188,957)	(437,316)	(1,188,957)
เงินสดรับ(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน	(14,712,601)	66,403,247	(13,830,362)	67,491,080

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(13,799,884)	(15,916,396)	(13,799,884)	(15,916,396)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,742,959)	(979,889)	(1,448,830)	(979,889)
จ่ายภาษีเงินได้	-	(5,823,435)	-	(5,823,435)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(30,255,444)</u>	<u>43,683,527</u>	<u>(29,079,076)</u>	<u>44,771,360</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับ(จ่าย)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(80,000,000)	80,000,000	(80,000,000)	80,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(80,000,000)	(210,000,000)	(80,000,000)	(210,000,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	40,000,000	330,566,539	40,000,000	330,566,539
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(18,000,000)	(9,414,600)	(18,000,000)	(9,414,600)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	612,725	22,542,790	612,725	22,542,790
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	4,500,000	-	-
เงินสดจ่ายลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อย	-	-	-	(15,000,000)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,014,013	1,693,545	2,014,013	1,693,545
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	256,504,530	-	256,504,530	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(456,986)	(220,538,301)	(456,986)	(220,538,301)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	16,610,000	-	16,610,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(1,960,360)	(6,304,747)	(1,115,700)	(3,679,988)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	-	121,028	-	121,028
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(121,096)	(12,853,898)	(106,896)	(317,048)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	<u>118,592,826</u>	<u>(3,077,644)</u>	<u>119,451,686</u>	<u>(7,416,035)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,935,091)	(1,498,214)	(2,148,148)	(1,434,737)
เงินสดจ่ายปันผล	(9,000,000)	(15,000,000)	(9,000,000)	(15,000,000)
กระแสเงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(11,935,091)</u>	<u>(16,498,214)</u>	<u>(11,148,148)</u>	<u>(16,434,737)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	76,402,291	24,107,669	79,224,462	20,920,588
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	6 73,571,630	49,463,961	70,384,549	49,463,961
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	6 <u>149,973,921</u>	<u>73,571,630</u>	<u>149,609,011</u>	<u>70,384,549</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 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 เครื่องดนตรี อุปกรณ์เสริมสวยและบริการเสริมความงาม  
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท โอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 19.73)  
และ บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 14.36) ซึ่ง บริษัททั้ง 2 แห่ง  
เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และนายสำเริง มนูญผล (ถือหุ้นร้อยละ 15.40)  
บริษัทย่อย : ผลิต จำหน่าย บริการ เบเกอรี่และเครื่องดื่ม

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 :

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท จะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

## 2. เกณฑ์ในการวัดค่างบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

- 2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

- 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินแนวทางการดำเนินการและพิจารณาผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 3. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

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

			อัตราร้อยละของ การถือหุ้น หรือส่วนได้เสีย		อัตราร้อยละของ สินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของ รายได้รวม	
ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อยโดยตรง								
บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด	ผลิต จำหน่าย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	76.92	76.92	0.02	0.02	0.02	0.006

3.2 บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 11 โดยเริ่มมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

3.3 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

3.4 ยอดคงค้างและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว เงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯ ได้ตัดกับส่วนของเจ้าของของบริษัทย่อยแล้ว

3.5 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ได้มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของเจ้าของในงบแสดงฐานะการเงินรวม

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วย เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขึ้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลังที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียกระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

#### 4.3 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้ำคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้ำประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อและต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้ำอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

#### 4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

#### 4.5 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มียอดคงเหลือเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### 4.5.1 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

##### - สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

##### - สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทและบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

##### - เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่า

เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

##### 4.5.2 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### - การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

#### 4.5.3 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

#### 4.5.4 การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### 4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเองรวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ 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 นอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์

ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการอาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึก แต่ส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

**ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง**

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคาร และอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

**ค่าเสื่อมราคา**

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคานั้นเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

**4.8 สัญญาเช่า**

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

**กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

กลุ่มบริษัทใช้วิธีบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	7-27 ปี
อาคาร	5-2 ปี

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กัดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

## 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานไม่จำกัด ได้แก่ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่บริษัทได้มาและมีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน ได้แก่ เครื่องหมายการค้า แสดงในราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
เครื่องหมายการค้า	ไม่ตัดจำหน่าย , 10 ปี

## รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ คือ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### 4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่ได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### 4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

##### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของ บริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง



### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออติดและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### 4.13 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัยรวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้ เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน ด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืน สินทรัพย์ และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคต จะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4.14 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ก่อนอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการด้อยค่าของ สินทรัพย์

#### 4.15 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน หรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

#### 4.16 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึง มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมหรือส่วนได้เสียที่ไม่ได้เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกจะแสดงรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกแสดงในงบกำไรขาดทุนรวม กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกจัดสรรให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

#### 4.17 กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

#### 4.18 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

#### 4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ 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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

#### 4.20 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

##### การซื้อขายธุรกิจ

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติให้การร่วมลงทุนจัดตั้ง บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด มีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญจำนวนเงิน 19.50 ล้านบาท โดยบริษัทลงทุนจำนวนเงิน 15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.92 ของทุนจดทะเบียน ส่วนที่เหลือคิดเป็นร้อยละ 23.08 ของทุนจดทะเบียน ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท หอมฉุย จำกัด วัตถุประสงค์เพื่อซื้อกิจการของบริษัท หอมฉุย จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจ ผลิต/จำหน่ายบริการอาหารและเครื่องดื่ม

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด ซื้อกิจการกับบริษัท หอมฉุย จำกัด ตามสัญญาซื้อขาย จำนวนเงิน 14.50 ล้านบาท สินทรัพย์ที่ซื้อตามสัญญาประกอบด้วย อุปกรณ์และวัตถุดิบ จำนวนเงิน 2.21 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวนเงิน 12.29 ล้านบาท ประกอบด้วย ลิขสิทธิ์ภายใต้ชื่อ Amatissimo สูตรอาหาร และได้รับโอนสินทรัพย์ตามสัญญาดังกล่าวจากบริษัท หอมฉุย จำกัด

การซื้อขายครั้งนี้เข้าเงื่อนไขตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรวมกิจการ ซึ่งกำหนดให้บันทึกสินทรัพย์ที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาในมูลค่ายุติธรรม รวมถึงค่าความนิยม (ถ้ามี) ณ ปัจจุบัน บริษัทประมาณการมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาด้วยราคาตามสัญญาซื้อขาย ณ วันซื้อ ประมาณว่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม รวมถึงค่าความนิยม (ถ้ามี) ณ ปัจจุบันบริษัทได้เสร็จสิ้นการทบทวนการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมา โดยสรุปว่าไม่มีรายการปรับปรุงการรับรู้มูลค่าจากการทบทวนการวัดมูลค่ายุติธรรมตามที่เปิดเผยข้อมูลงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

ในการซื้อธุรกิจ วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อย ได้ชำระเงินเพื่อซื้อธุรกิจข้างต้น รวมจำนวนเงิน 14.50 ล้านบาท โดยได้ชำระครบถ้วนแล้ว

	หน่วย : พันบาท
สินค้าคงเหลือ	450
อุปกรณ์	1,760
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12,290
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ก่อนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	14,500
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,347)
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับ	11,153
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ที่ระบุได้	(11,153)
ค่าความนิยม	-

##### รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

##### การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

### การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่กำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัติตามนั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของบริษัทในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่มีเงื่อนไขข้างต้น บริษัทจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัติตามนั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึง ประสบ การณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

### อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัท จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัท จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราว และขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัท ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

## ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนังสือตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

## 5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

### 5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

<u>บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท อามาตีสลิโม จำกัด	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท ไอ.ซี.ซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 19.73 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนาอินเทอร์เน็ต โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 14.36 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 1.20 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 0.13 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ชิเซโต้ โปรเฟสชันแนล (ไทยแลนด์) จำกัด International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 16.00 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน บริษัทถือหุ้นร้อยละ 6.60 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5.00 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5.21 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยบุณกะแพชั่น จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 4.00 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บุติก นิวซิตี จำกัด (มหาชน)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 0.01 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ซ็อบ โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 3.73 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน

### บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด  
บริษัท สหแคปปิตอล ทาวเวอร์ จำกัด  
บริษัท วาโก้ศรีราชา จำกัด  
ผู้บริหาร  
  
บริษัท หอมฉุย จำกัด

### ลักษณะความสัมพันธ์

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

### การกำหนดราคาเกี่ยวกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้า  
การให้บริการหรือรายได้อื่น  
เงินปันผลรับ  
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม  
ซื้อสินค้า  
ซื้อเงินลงทุน  
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย  
ค่าที่ปรึกษา  
ค่าใช้จ่ายอื่น  
ซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย

### นโยบายราคา

ราคาตลาด/ต้นทุนบวกกำไร  
ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล  
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน

## 5.2 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	144	154
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	1,614	1,627
รวม	1,758	1,781
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด	10,534	9,326
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	213	382
บริษัท ไทยกุนแซ จำกัด	-	25
รวม	10,747	9,733
เงินมัดจำ		
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	-	408
บริษัท สหพัฒน์อินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	49	38
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	408	23
รวม	457	469

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	47,748	44,167
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	22,922	24,147
บริษัท บุติค นิวซิตี จำกัด (มหาชน)	10	14
รวม	<u>70,680</u>	<u>68,328</u>
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัท ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด	11,200	11,200
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	7,806	7,806
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	2,809	2,809
บริษัท เซน ซาลอน บิสซิเนส จำกัด	-	2,200
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	1,406	1,406
บริษัท ไทยบุณกะแพชั่น จำกัด	1,750	1,750
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	4,200	4,200
บริษัท ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด	9,000	9,000
บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด	8,250	6,750
บริษัท สหแคปปิตอล ทาวเวอร์ จำกัด	27,500	11,000
รวม	<u>73,921</u>	<u>58,121</u>
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	21,697	22,764
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(16,128)	(12,150)
สุทธิ	<u>79,490</u>	<u>68,735</u>
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	3,081	5,095
รวม	<u>3,081</u>	<u>5,095</u>
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด	11,360	22,557
บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด	7,471	2,465
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	7,073	9,178
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	845	1,072
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	753	3,373
บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	371	684
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	4,008	8,551
รวม	<u>31,881</u>	<u>47,880</u>
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	65	263
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	41	38
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	296	110
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	15	20
รวม	<u>417</u>	<u>431</u>

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	5,095	-	(2,014)	3,081
รวม	5,095	-	(2,014)	3,081

### 5.3 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ซื้อสินทรัพย์จากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัทย่อยเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย	-	14,500	-	-
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
ซื้อสินค้า	-	-	46	48
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายสินค้าหรือการให้บริการ	7,004	7,343	7,004	7,343
เงินปันผลรับ	1,739	3,660	1,739	3,660
รายได้อื่นๆ	2,088	3,688	2,088	3,688
ซื้อทรัพย์สิน	-	12	-	12
ซื้อสินค้า	195,401	207,921	195,401	207,921
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	349	657	349	657
ค่าที่ปรึกษา	5,026	5,197	5,026	5,197
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3,967	3,811	3,967	3,811
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,469	4,592	4,469	4,592
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,129	21,163	19,849	20,213
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	2,372	1,731	2,372	1,730
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร	24,501	22,894	22,221	21,943



## 6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบขึ้นจากรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	84	114	64	93
เงินฝากกระแสรายวัน	747	23,540	718	23,505
เงินฝากออมทรัพย์	149,143	49,918	148,827	46,786
รวม	149,974	73,572	149,609	70,384

### 6.2 รายการที่ไม่กระทบเงินสด

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม				
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	109	-	109
เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	449	563	449	245
เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	-	8	-
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2,454	(19,882)	2,454	(19,882)
ปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการบันทึก สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	16,267	-	16,267
รวม	2,911	(2,943)	2,911	(3,261)

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80,000	-	(80,000)	-
เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น	112,191	-	-	(13,581)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	24,867	-	(2,935)	-
รวม	217,058	-	(82,935)	(13,581)

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	80,000	-	(80,000)	-
เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น	110,834	-	-	(12,868)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,626	-	(2,148)	-
รวม	210,460	-	(82,148)	(12,868)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	80,000	-	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	141,092	-	-	112,191
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	(1,498)	24,867
รวม	141,092	80,000	(1,498)	217,058

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	80,000	-	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	141,092	-	-	110,834
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	(1,435)	19,626
รวม	141,092	80,000	(1,435)	210,460

## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,758	1,781	1,758	1,781
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	116,887	137,260	116,443	136,728
รวม	118,645	139,041	118,201	138,509
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,402)	(6,370)	(4,402)	(6,370)
สุทธิ	114,243	132,671	113,799	132,139
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,747	9,733	10,747	9,733
อื่นๆ	554	1,248	248	389
รวม	11,301	10,981	10,995	10,122
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	125,544	143,652	124,794	142,261

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตคาดว่าจะเกิดขึ้น		
ต้นปี	6,370	6,971
ลดลงระหว่างปี	(1,968)	(601)
ปลายปี	4,402	6,370

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	628	-
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	1,130	1,606
3 - 6 เดือน	-	82
6 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	93
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,758	1,781

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	70,774	78,495	70,497	78,233
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	43,976	54,150	43,821	53,979
3 - 6 เดือน	62	1,106	50	1,007
6 - 12 เดือน	111	155	111	155
มากกว่า 12 เดือน	1,964	3,354	1,964	3,354
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	116,887	137,260	116,443	136,728

## 8. สิ้นค้าคงเหลือ

สิ้นค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
วัตถุดิบคงเหลือ	426	363	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	134,246	117,841	134,197	117,711
สินค้าฝากขาย	67,776	81,149	67,776	81,149
รวม	202,448	199,353	201,973	198,860
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(3,995)	(3,663)	(3,995)	(3,663)
รวมสินค้าคงเหลือ	198,453	195,690	197,978	195,197

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและรวมในบัญชีต้นทุนขาย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	409,328	466,161	401,214	463,374
การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	332	627	332	627
รวม	409,660	466,788	401,546	464,001

## 9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคายุติธรรม		
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น	80,002	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
เงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี	-	40,000
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(93)
รวม	-	39,907
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80,002	39,907

ปี 2563 เงินลงทุนชั่วคราวในเงินฝากประจำระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยต่อปีร้อยละ 0.80 - 1.75

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ณ วันที่ 1 มกราคม	39,907	160,328
ซื้อระหว่างปี	80,000	210,000
ขายระหว่างปี	(40,000)	(330,328)
รายการปรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	93	(93)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	2	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	80,002	39,907

## 10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	70,680	68,328
บริษัทอื่น	2,602	2,500
รวม	73,282	70,828
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	73,921	58,121
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	21,697	22,764
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(16,128)	(12,150)
สุทธิ	79,490	68,735

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563
บริษัทอื่น		7,125	8,125
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		57,430	54,181
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		(4,358)	(4,528)
สุทธิ		60,197	57,778
รวม		139,687	126,513
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		212,969	197,341

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563
ณ วันที่ 1 มกราคม		197,341	141,025
ซื้อระหว่างปี		18,000	9,415
ขายเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนระหว่างปี		(3,200)	(7,440)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม		828	54,341
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		212,969	197,341

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)					
		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม ระดับ 1		มูลค่ายุติธรรม ระดับ 3	
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ							
- เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		73,282	70,828	73,282	70,828	-	-
- เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		139,687	126,513	-	-	139,687	126,513
		212,969	197,341	73,282	70,828	139,687	126,513

ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน คือ

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

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

										(หน่วย : พันบาท)	
ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ราคามูลค่ายุติธรรม		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี สิ้นสุดวันที่			
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
		(ร้อยละ)									
บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด	19,500	19,500	76.92	76.92	15,000	15,000	14,481	15,000	-	-	-

11.2 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าร่วมลงทุนจัดตั้ง บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด (บริษัทย่อย) โดยมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 76.92 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม จำนวน 14.50 ล้านบาท กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทย่อย ณ ปัจจุบันบริษัทได้เสร็จสิ้นการทบทวนการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้และหนี้สินที่ได้รับมา โดยสรุปว่าไม่มีรายการปรับปรุงการรับรู้มูลค่าจากการทบทวนการวัดมูลค่ายุติธรรม

12. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวน 3.08 ล้านบาท และ 5.09 ล้านบาท ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี โดยมีเงื่อนไขการผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเดือนละ 300,000 บาท เริ่มชำระงวดแรกวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ต่อมาตามมติรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 วันที่ 11 สิงหาคม 2564 ได้ขอยุติจ่ายคืนเงินต้นชั่วคราว ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2564 ถึง เดือนมกราคม 2565 แต่ยังคงชำระดอกเบี้ยตามปกติ และได้ขยายระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 มกราคม 2566

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	317,407
เพิ่มขึ้น	220,647
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	538,054
เพิ่มขึ้น	457
จำหน่าย	(221,104)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	317,407
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	512
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,697
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	2,209
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,697
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,906
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	535,845
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	313,501

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุน 308.92 ล้านบาท (มูลค่าสุทธิ 308.92 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระรายหนึ่งที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กสท. พิจารณาราคาตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด มีราคาประเมิน จำนวน 387.61 ล้านบาท และ 365.65 ล้านบาท ตามลำดับ และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ส่วนปรับปรุงที่ดินอีกกลุ่มหนึ่ง (มูลค่าตามบัญชี 8.49 ล้านบาท) ฝ่ายบริหารพิจารณาว่าราคายุติธรรมใกล้เคียงราคาทุน (ปี 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอีกกลุ่มหนึ่งมูลค่าตามบัญชีจำนวน 220.65 ล้านบาท อยู่ระหว่างประเมินราคา) เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่กรมที่ดิน มีกำไรจากการจำหน่ายที่ดิน จำนวน 35.40 ล้านบาท หลังหักค่าใช้จ่ายทางตรงในการขาย

# 14. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน และจุดขาย	รวม
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	51,068	32,220	3,915	20,464	61,640	169,307
เพิ่มขึ้น/โอนเข้า	-	1,013	2,098	1,872	1,884	6,867
จำหน่าย	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,466)	(8,736)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
และ 1 มกราคม 2564	51,068	31,923	5,902	21,487	57,058	167,438
เพิ่มขึ้น	-	998	670	-	742	2,410
จำหน่าย	-	(149)	-	-	-	(149)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>51,068</b>	<b>32,772</b>	<b>6,572</b>	<b>21,487</b>	<b>57,800</b>	<b>169,699</b>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	51,068	27,185	3,489	14,108	53,631	149,481
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,177	302	2,251	3,653	8,383
จำหน่าย	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,430)	(8,700)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
และ 1 มกราคม 2564	51,068	28,052	3,680	15,510	50,854	149,164
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,889	630	2,301	2,625	7,445
จำหน่าย	-	(149)	-	-	-	(149)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>51,068</b>	<b>29,792</b>	<b>4,310</b>	<b>17,811</b>	<b>53,479</b>	<b>156,460</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	3,871	2,222	5,977	6,204	18,274
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	2,980	2,262	3,676	4,321	13,239

ณ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 136.58 ล้านบาท และ 127.16 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน และจุดขาย	รวม
<b>ราคาทุน</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	51,068	32,220	3,915	20,464	61,640	169,307
เพิ่มขึ้น	-	615	78	1,627	1,604	3,924
จำหน่าย	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,466)	(8,736)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
และ 1 มกราคม 2564	51,068	31,525	3,882	21,242	56,778	164,495
เพิ่มขึ้น	-	880	8	-	677	1,565
จำหน่าย	-	(149)	-	-	-	(149)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>51,068</b>	<b>32,256</b>	<b>3,890</b>	<b>21,242</b>	<b>57,455</b>	<b>165,911</b>
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	51,068	27,185	3,489	14,108	53,631	149,481
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี	-	2,143	191	2,231	3,649	8,214
จำหน่าย	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,430)	(8,700)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>						
และ 1 มกราคม 2564	51,068	28,018	3,569	15,490	50,850	148,995
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี	-	1,772	141	2,252	2,561	6,726
จำหน่าย	-	(149)	-	-	-	(149)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>51,068</b>	<b>29,641</b>	<b>3,710</b>	<b>17,742</b>	<b>53,411</b>	<b>155,572</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	3,507	313	5,752	5,928	15,500
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	2,615	180	3,500	4,044	10,339

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 136.58 ล้านบาท และ 127.16 ล้านบาท ตามลำดับ

## 15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม			
	สิทธิการใช้ อาคารและพื้นที่	สิทธิการ เช่าที่ดิน	สิทธิการเช่า อาคารและพื้นที่
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	34,200	45,204
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	26,365	-	-
จำหน่ายระหว่างปี	-	-	(25,213)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>	<b>26,365</b>	<b>34,200</b>	<b>19,991</b>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>	<b>26,365</b>	<b>34,200</b>	<b>19,991</b>



(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สิทธิการใช้ อาคารและพื้นที่	สิทธิการ เช่าที่ดิน	สิทธิการเช่า อาคารและพื้นที่	รวม
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	8,903	33,721	42,624
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,045	3,300	720	6,065
จำหน่าย	-	-	(14,450)	(14,450)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,045	12,203	19,991	34,239
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,606	3,300	-	6,906
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	5,651	15,503	19,991	41,145
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	24,320	21,997	-	46,317
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	20,714	18,697	-	39,411

บริษัท มีสิทธิการเช่าจากการจ่ายชำระตามทีระบุนในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 10 ปี ถึง 27 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2563 ถึง 2573

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สิทธิการใช้ อาคารและพื้นที่	สิทธิการ เช่าที่ดิน	สิทธิการเช่า อาคารและพื้นที่	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	34,200	45,204	79,404
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	21,061	-	-	21,061
จำหน่ายระหว่างปี	-	-	(25,213)	(25,213)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	21,061	34,200	19,991	75,252
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21,061	34,200	19,991	75,252
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	8,903	33,721	42,624
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,969	3,300	720	5,989
จำหน่าย	-	-	(14,450)	(14,450)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,969	12,203	19,991	34,163
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,697	3,300	-	5,997
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,666	15,503	19,991	40,160
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	19,092	21,997	-	41,089
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,395	18,697	-	35,092

บริษัท มีสิทธิการเช่าจากการจ่ายชำระตามทีระบุนในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 10 ปี ถึง 27 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2563 ถึง 2573

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	6,906	6,065	5,997	5,989
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,412	991	1,119	964
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปร				
ที่ไม่ได้รวมในการวัดมูลค่าน้ำหนักทางการเงิน	11,945	15,123	11,874	15,081
รวม	20,263	22,179	18,990	22,034

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)		
	งบการเงินรวม		
	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	747	48,825	49,572
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	12,290	564	12,854
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	13,037	49,389	62,426
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	129	129
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	13,037	49,518	62,555
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	28,726	28,726
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	515	2,550	3,065
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	515	31,276	31,791
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,229	2,486	3,715
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,744	33,762	35,506
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	12,522	18,113	30,635
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,293	15,756	27,049
ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่		จำนวนปี	
ปี 2563		1-9	
ปี 2564		1-9	

	(หน่วย : พันบาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	747	48,825	49,572
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	317	317
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	747	49,142	49,889
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	115	115
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	747	49,257	50,004

(หน่วย : พันบาท)			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องมหาย การก้า	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	รวม
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	28,726	28,726
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	2,541	2,541
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564	-	31,267	31,267
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	2,460	2,460
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	33,727	33,727
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	747	17,875	18,622
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	747	15,530	16,277
ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่	จำนวนปี		
ปี 2563	1-9		
ปี 2564	1-9		

## 17. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563	2564 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	45,167	45,299	45,128 45,284
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(23,890)	(24,201)	(23,786) (24,201)
สุทธิ	21,277	21,098	21,342 21,083

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในปี มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน	
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น
		(หมายเหตุ 24)	
		วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>			
ลูกหนี้การค้า	1,274	(394)	- 880
สินค้าคงเหลือ	732	67	- 799
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	18,739	(2,920)	- 15,819
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	19	(19)	- -
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,791	(476)	- 2,315
สินทรัพย์สิทธิการใช้	119	124	- 243
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15,426	(1,448)	(165) 13,813
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี	5,706	5,186	- 10,892
อื่น ๆ	493	(87)	- 406
รวม	45,299	33	(165) 45,167

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	24,201	-	(311)	23,890
รวม	24,201	-	(311)	23,890

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		วันที่ 31 ธันวาคม 2564
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	1,274	(394)	-	880
สินค้าคงเหลือ	732	67	-	799
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	18,739	(2,920)	-	15,819
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	19	(19)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,791	(476)	-	2,315
สินทรัพย์สิทธิการใช้	107	109	-	216
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15,423	(1,457)	(165)	13,801
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี	5,706	5,186	-	10,892
อื่น ๆ	493	(87)	-	406
รวม	45,284	9	(165)	45,128
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	24,201	-	(415)	23,786
รวม	24,201	-	(415)	23,786

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	1,394	(120)	-	1,274
สินค้าคงเหลือ	607	125	-	732
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	23,651	(4,912)	-	18,739
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	19	-	19
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,791	-	-	2,791

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	119	-	119
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18,102	(2,026)	(650)	15,426
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี	-	5,706	-	5,706
อื่น ๆ	1,031	(538)	-	493
รวม	47,576	(1,627)	(650)	45,299
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	10,977	(605)	13,829	24,201
รวม	10,977	(605)	13,829	24,201

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน		วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(หมายเหตุ 24)		
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ลูกหนี้การค้า	1,394	(120)	-	1,274
สินค้าคงเหลือ	607	125	-	732
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	23,651	(4,912)	-	18,739
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	19	-	19
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,791	-	-	2,791
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	107	-	107
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18,102	(2,029)	(650)	15,423
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี	-	5,706	-	5,706
อื่น ๆ	1,031	(538)	-	493
รวม	47,576	(1,642)	(650)	45,284
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	10,977	(605)	13,829	24,201
รวม	10,977	(605)	13,829	24,201

## 18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินมัดจำบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	457	469	457	469
เงินมัดจำบริษัทอื่น	6,174	3,426	5,824	3,241
รวม	6,631	3,895	6,281	3,710

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีตัวสัญญาใช้เงินกับธนาคารสองแห่ง วงเงินคงเหลือ 80 ล้านบาทโดยออกตัวสัญญาใช้เงินเต็มจำนวนครบกำหนดชำระคืนตามที่ระบุไว้ในตัวสัญญาใช้เงินแต่ละฉบับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2-3.45 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกัน และเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2564 จ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบถ้วน

(2564:ไม่มี)

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	31,881	47,880	31,881	47,880
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	27,325	24,927	27,026	24,354
รวม	59,206	72,807	58,907	72,234
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	417	431	417	431
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,479	11,769	14,381	11,569
อื่นๆ	24,508	27,184	24,261	26,600
รวม	39,404	39,384	39,059	38,600
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	98,610	112,191	97,966	110,834

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21,932	24,867	17,478	19,626
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,166)	(2,935)	(2,331)	(2,148)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	18,766	21,932	15,147	17,478

การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	24,867	16,297	19,626	16,297
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	10,068	-	4,764
ลดลงระหว่างปี	(2,935)	(1,498)	(2,148)	(1,435)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	21,932	24,867	17,478	19,626

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม	
		จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
		2564	2563
ภายใน 1 ปี		4,397	3,166
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		17,840	15,074
เกิน 5 ปี		3,897	3,692
รวม		26,134	21,932
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า		(4,202)	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า		21,932	24,867
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้			

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
		2564	2563
ภายใน 1 ปี		3,317	2,331
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		13,790	11,455
เกิน 5 ปี		3,897	3,692
รวม		21,004	17,478
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า		(3,526)	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า		17,478	19,626

22. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2564	2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		58,713	58,653
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		10,350	10,350
รวม		69,063	69,003

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	77,131	90,511	77,116	90,511
<b>รับรู้ในกำไรขาดทุน</b>				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,994	4,062	5,949	4,047
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	565	1,725	565	1,725
	6,559	5,787	6,514	5,772
<b>รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>				
ผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(827)	(3,251)	(827)	(3,251)
	(827)	(3,251)	(827)	(3,251)
<b>อื่น ๆ</b>				
ผลประโยชน์จ่าย	(13,800)	(15,916)	(13,800)	(15,916)
	(13,800)	(15,916)	(13,800)	(15,916)
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	69,063	77,131	69,003	77,116

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>		
สมมติฐานประชากร	(1,409)	(20,594)
สมมติฐานทางการเงิน	2,226	8,802
การปรับปรุงจากประสบการณ์	10	15,043
รวม	827	3,251

#### ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	1.17 - 1.60	0.73 - 1.6	1.17	0.73
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	2 - 28	2 - 51	2 - 28	2 - 51

ข้อสมมุติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้



	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,703)	1,777	(1,970)	2,059
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,885	(1,823)	2,158	(2,083)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(2,145)	2,323	(2,590)	2,815
อัตรารมณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(5)	5	(5)	5

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,703)	1,777	(1,970)	2,059
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,885	(1,823)	2,158	(2,083)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(2,138)	2,315	(2,590)	2,815
อัตรารมณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(5)	5	(5)	5

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่าง ๆ

## 23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 4 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

## 24. ภาษีเงินได้

24.1 การคำนวณภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ปี 2564 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 จากกำไรก่อนหักภาษีเงินได้สำหรับงวดบวกกลับด้วยสำรองค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้ (ถ้ามี)

24.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	517	-	516	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(33)	1,022	(9)	1,037
รวม	484	1,022	507	1,037

## ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	828	(13,829)	932	(13,829)
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(165)	(650)	(165)	(650)
รวม	663	(14,479)	767	(14,479)

## รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2,403)	6,135	1,589	6,825
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	(481)	1,227	317	1,365
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(460)	(813)	(470)	(803)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	670	478	660	475
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	755	130	-	-
รวม	484	1,022	507	1,037

## 25. สำรอง

สำรอง ประกอบด้วย

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ทุนสำรองอื่น

บริษัทได้จัดสรรกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองทั่วไป ซึ่งไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

## 26. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 27 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2564 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น สำหรับกำไรสุทธิประจำปี 2563 เป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 9 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2564

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2563 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น สำหรับกำไรสุทธิประจำปี 2562 เป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 15 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 และเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 26 ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลจำนวนดังกล่าวแล้ว

## 27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(3,132)	39,124	(3,113)	39,618
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	408,062	425,219	404,413	423,776
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	226,522	262,863	221,533	260,758
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	6,221	8,185	6,202	8,078
ค่าใช้จ่ายตัวอย่างสินค้า	14,617	15,715	14,584	15,715
ค่าโฆษณา	5,859	5,113	5,760	5,113
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำหน่วย	18,530	19,131	16,879	18,441
ค่าที่ปรึกษา	5,026	5,197	5,026	5,197
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,469	4,592	4,469	4,592
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	22,221	22,894	22,221	21,943

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของบริษัท รูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานอยู่บนเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวบรวมการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถ บันส่วนให้กับส่วนงาน ได้อย่างสมเหตุสมผลรายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทฯเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

- ส่วนงาน 1 เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม
- ส่วนงาน 2 เสื้อผ้า
- ส่วนงาน 3 อื่นๆ การขาย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม รายได้ของบริษัทย่อยไม่ถึงร้อยละ 10 จึงรวมแสดงอยู่ในส่วนงาน 3 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีส่วนได้เสียสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

	(หน่วย : พันบาท)									
	งบการเงินรวม									
	เครื่องสำอาง และ บริการเสริมความงาม		เสื้อผ้า		อื่นๆ		รายการตัดบัญชี ระหว่างกัน		รวม	
สำหรับปี สิ้นสุด	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
วันที่ 31 ธันวาคม	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	649,953	791,353	55,349	65,827	13,423	5,755	(45)	(48)	718,680	862,887
กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน										
ก่อนหักภาษี	(14,359)	30,274	(13,972)	(21,792)	22	(1,729)	-	-	(28,309)	6,753
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	268,234	285,472	47,632	49,690	19,117	21,593	-	-	334,983	356,755

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	เครื่องสำอาง และ บริการเสริมความงาม		เสื้อผ้า		อื่นๆ		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม								
รายได้จากลูกค้าภายนอก	649,953	791,353	55,349	65,827	428	328	705,730	857,508
กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน ก่อนหักภาษี	(14,359)	30,274	(13,972)	(21,792)	46	(1,054)	(28,285)	7,428
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	268,234	285,472	47,632	49,690	207	422	316,073	335,584

การกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรหรือขาดทุน				
รวมกำไร(ขาดทุน)จากส่วนงานที่รายงาน	(28,309)	6,753	(28,285)	7,428
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน				
รายได้อื่น	60,078	8,465	59,845	8,465
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	(34,172)	(9,083)	(29,970)	(9,067)
กำไร(ขาดทุน)รวมก่อนภาษีเงินได้	(2,403)	6,135	1,590	6,826

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน				
ลูกหนี้การค้า	114,243	132,671	113,799	132,139
สินค้าคงเหลือ	198,453	195,690	197,978	195,197
อาคารและอุปกรณ์	6,786	11,153	3,886	8,248
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4,319	5,229	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11,182	12,012	410	-
รวม	334,983	356,755	316,073	335,584
สินทรัพย์ที่ไม่ได้แยกส่วนงาน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	149,974	73,572	149,609	70,385
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	11,301	10,981	10,995	10,122
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80,002	39,907	80,002	39,907
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	31,659	31,031	31,615	30,880
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	212,969	197,341	212,969	197,341
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	14,481	15,000
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,081	5,095	3,081	5,095
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	313,501	535,845	313,501	535,845
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21,277	21,098	21,342	21,083
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16,395	19,092	16,395	19,092
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,631	3,766	6,281	3,711
รวม	846,789	937,728	860,271	948,461

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน				
อาคารและอุปกรณ์	6,453	7,251	6,453	7,251
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	18,697	21,997	18,697	21,997
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	15,867	18,622	15,867	18,622
รวม	41,017	47,870	41,017	47,870
สินทรัพย์รวม	1,222,790	1,342,353	1,217,361	1,331,915

#### ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

**ลูกค้ารายใหญ่** บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

## 29. วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินสัญญาเช่าทางการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเป็นผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	73,572	-	76,402	149,974	0.10% - 0.40 %
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	125,544	125,544	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	80,002	-	-	80,002	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	212,969	212,969	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	3,081	-	3,081	3.50%
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	98,610	98,610	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	21,932	-	21,932	6.00%

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	70,384	-	79,225	149,609	0.10% - 0.40 %
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	124,794	124,794	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	80,002	-	-	80,002	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	212,969	212,969	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	3,081	-	3,081	3.50%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	97,966	97,966	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	17,478	-	17,478	6.00%

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	49,918	-	23,654	73,572	0.00% - 0.25 %
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	143,652	143,652	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	39,907	-	39,907	0.80%-1.75%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	197,341	197,341	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	5,095	-	5,095	3.50%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	80,000	-	80,000	2.00%-2.45%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	112,191	112,191	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	24,867	-	24,867	6.00%

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	46,786	-	23,598	70,384	0.00% - 0.25%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	142,261	142,261	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	-	39,907	-	39,907	0.80% - 1.75%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	9	-	-	197,341	197,341	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	5,095	-	5,095	3.50%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	80,000	-	80,000	2.00% - 2.45%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	110,834	110,834	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	19,626	-	19,626	6.00%

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด  
ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	98,610	-	98,610	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	3,166	15,074	3,692	21,932
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	101,776	15,074	3,692	120,542

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2564						
	หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	97,966	-	-	97,966
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	2,331	11,455	3,692	17,478
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	100,297	11,455	3,692	115,444

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
	หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	80,000	-	-	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	112,191	-	-	112,191
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	2,935	14,382	7,550	24,867
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	195,126	14,382	7,550	217,058

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2563						
	หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	-	80,000	-	-	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	110,834	-	-	110,834
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	2,148	10,718	6,760	19,626
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	192,982	10,718	6,760	210,460

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม พนักงาไรชดกน	มูลค่ายุติธรรม พนักงาไรชดกน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	149,974	149,974	149,974
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	125,544	125,544	125,544
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80,002	-	-	80,002	80,002
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	212,969	-	212,969	212,969
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	-	3,081	3,081	3,081
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>80,002</b>	<b>212,969</b>	<b>278,599</b>	<b>571,570</b>	<b>571,570</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	98,610	98,610	98,610
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	21,932	21,932	21,932
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,542</b>	<b>120,542</b>	<b>120,542</b>

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม พนักงาไรชดกน	มูลค่ายุติธรรม พนักงาไรชดกน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	149,609	149,609	149,609
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	124,794	124,794	124,794
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	80,002	-	-	80,002	80,002
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	212,969	-	212,969	212,969
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	-	3,081	3,081	3,081
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>80,002</b>	<b>212,969</b>	<b>277,484</b>	<b>570,455</b>	<b>570,455</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	97,966	97,966	97,966
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	17,478	17,478	17,478
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115,444</b>	<b>115,444</b>	<b>115,444</b>



(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุนอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	73,572	73,572	73,572
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	143,652	143,652	143,652
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	39,907	39,907	39,907
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	126,513	70,828	197,341	197,341
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	5,095	5,095	5,095
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>126,513</b>	<b>333,054</b>	<b>459,567</b>	<b>459,567</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	80,000	80,000	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	112,191	112,191	112,191
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	24,867	24,867	24,867
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>217,058</b>	<b>217,058</b>	<b>217,058</b>

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุนอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	70,384	70,384	70,384
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	142,261	142,261	142,261
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	39,907	39,907	39,907
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	126,513	70,828	197,341	197,341
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	5,095	5,095	5,095
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>126,513</b>	<b>328,475</b>	<b>454,988</b>	<b>454,988</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	80,000	80,000	80,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	110,834	110,834	110,834
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	19,626	19,626	19,626
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>-</b>	<b>210,460</b>	<b>210,460</b>	<b>210,460</b>

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้  
 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนคำนวณโดยประเมินและพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลง  
 ในฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกลงทุน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่า ราคาทุนของเงินลงทุนใน  
 ตราสารทุน ดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมและโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและวิธีในการประเมิน  
 มูลค่ายุติธรรมอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของ  
 มูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)				
งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	73,282	-	-	73,282
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			139,687	139,687

(หน่วย : พันบาท)				
งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	70,828	-	-	70,828
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			126,513	126,513

**30. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

30.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับ บริษัท  
 ไปรษณีย์ไทย จำกัด การไฟฟ้านครหลวง และสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค จำนวน 0.61 ล้านบาท และ 0.62 ล้านบาท ตามลำดับ

30.2 การผูกพันอื่น ๆ

บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับธนาคาร 3 แห่ง ที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	112,000	87,000	110,000	87,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	65,000	15,000	65,000	15,000
เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและวัสดุ	20,000	13,000	20,000	13,000
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,376	1,376	1,376	1,376
รวม	198,376	116,376	196,376	116,376

**31. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการกำกับบัญชี และเลขานุการบริษัท

ข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

### ■ กรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางกาญจนา สายสิริพร - ประธานกรรมการบริษัท - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ - กรรมการสรรหา - กรรมการพิจารณา คำตอบแทน วันที่ 12 พฤศจิกายน 2519	75	ปริญญาตรี - ศิลปศาสตร์ - สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 32/2003	0.33% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	เป็นอาของนางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร ผอ.ฝ่ายการตลาด เครื่องสำอาง	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2547 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บจ.ซีเซโต้โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)	ขายส่งเครื่องสำอาง
➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 3 แห่ง								
➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								
นางธีรดา อำพันวงษ์ - กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานคณะกรรมการสรรหา - กรรมการพิจารณา คำตอบแทน วันที่ 1 กรกฎาคม 2551	51	ปริญญาโท - บริหารธุรกิจ - สาขาการตลาด สถาบันบริหารธุรกิจ ศศิรินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 51/2004 - DAP รุ่น 3/2003	3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	เป็นพี่สาวของนายจิตติภูมิ โชควัฒนา และเป็นหลานของคู่สมรส นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ชันเวนดิงเทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.ประชาอาภรณ์	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.เอส&เจอินเตอร์เนชั่นแนลเอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.อามาทีสลิโม	จำหน่าย/ผลิตขนมปัง เบเกอรี่
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.บีเอสทีดี 109	การลงทุน
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ซีเซโต้โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)	ขายส่งเครื่องสำอาง
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.หลานปู	การลงทุน
					➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 8 แห่ง			
➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายมนู ลีลานวัณณ์ - ประธานคณะกรรมการพิจารณาตอบแทน - กรรมการสรรหา วันที่ 6 พฤษภาคม 2530	76	ปริญญาตรี - Bachelor of Mechanical Engineering, Chiba University, Japan <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 68/2005 - DAP รุ่น 3/2003	-	- ไม่มี -	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					ธันวาคม 2562 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ธนูลักษณ์	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2550 - 2562	กรรมการ	บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	การลงทุน
					2547 - 2564	กรรมการ	บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	จำหน่ายสินค้าแฟชั่น
					2519 - ปัจจุบัน	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 จำนวน 14 แห่ง ⇨ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			
นางทิพาภรณ์ ไชควัฒนา - กรรมการ วันที่ 27 เมษายน 2553	75	ปริญญาตรี - ศิลปศาสตรมหาวิทยลัยรามคำแหง <u>เลขานุการ</u> - Pitman London <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 68/2005 - DAP รุ่น 3/2003	4.97 % (ตนเอง) 0.23% คู่สมรส 4.74%)	เป็นคู่สมรสของนางธีรดาอำพันวงษ์และนายจิตติภูมิ ไชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2538 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บมจ.เอส&เจอินเตอร์เนชั่นแนลเอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ร่วมอิสระดีเวลอปเม้นท์	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ร่วมพัฒนาทรัพย์สิน	รับจัดสวน
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ทอฝันเอสเตท	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
					2554 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บจ.ร่วมอิสระ	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
					2554 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บจ.ทอฝันพรีเมียมเพอร์ดี	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
					2543 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.อี.พี.เอฟ.	จำหน่ายเครื่องสำอาง
					2540 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.ที - เวย์	ขายและบริการ
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เค็กแอนด์เบเกอรี่	ผลิตเค้กและเบเกอรี่
					2529 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.วิฑาลิทธิ	การลงทุน
					2517 - เม.ย. 61	รองประธานกรรมการ	บจ.อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราทอรีส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					พ.ค.61 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราทอรีส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					⇨ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 10 แห่ง ⇨ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายวรเทพ อัสวเกษม - กรรมการ วันที่ 23 เมษายน 2561	54	ปริญญาตรี - วิศวกรรมศาสตรไฟฟ้า มหาวิทยาลัยโยเซ (ประเทศญี่ปุ่น) การอบรมหลักสูตร กรรมการ - ไม่มี -	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2557 - 2562	กรรมการบริหาร	บมจ. ไทยวาโก้	ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 8 แห่ง</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
นายรัฐภูมิ โชควัฒนา - กรรมการบริษัท วันที่ 22 เมษายน 2562	44	ปริญญาตรี - วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ Seattle University ประเทศสหรัฐอเมริกา การอบรมหลักสูตร กรรมการ - ไม่มี-	0.58%	เป็นน้องชายของ นางธีรดา อ่ำพันธ์ และหลานคู่สมรสของ นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ. บี เอส ที อาร์ สีสุนย์แปด	การลงทุน
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 4 แห่ง</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
นางวันชัย วัฒนถวิลวงศ์ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 26 เมษายน 2542	68	ปริญญาโท - บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี - บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต การอบรมหลักสูตร กรรมการ - DCP รุ่น 1/2000	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 1 แห่ง</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ - กรรมการตรวจสอบ วันที่ 23 เมษายน 2556	72	ปริญญาโท - บริหารการจัดการ สถาบันบริหารธุรกิจ ศศิรินทร์ ปริญญาตรี - พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรมหลักสูตร กรรมการ - DCP รุ่น 102/2008 - DAP รุ่น 35/2005	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2548 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ.โลหะกิจเม็ททอล	ผลิตเหล็กโลหะ
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. มูราโมโต้ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	ผลิตชิ้นส่วนอุปกรณ์เสริมรถยนต์
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เคเอ็นพีอินเตอร์ เนชั่นแนล	จำหน่ายชา
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.สมุนไพรรุวรรณภูมิ	จำหน่ายกาแฟสำเร็จรูป
					2536 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ลัคคิขนส่ง	ขนส่งทางถนน
					2534 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เจตน์เจริญชัย	ขายส่ง/ปลีก
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.บ้านสวนนก รีสอร์ท	ที่พักแรม
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.อิสราภาพ เอ็นเตอร์ไพรส์	ขนส่งทางถนน
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 3 แห่ง</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายคณิต คุณาวุฒิ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการกำกับดูแลกิจการ วันที่ 27 เมษายน 2558	72	ปริญญาโท - บริหารการศึกษา Lynchburg College, Virginia, USA. ปริญญาตรี - บริหารการศึกษา - ทัศนศิลป์ - ศิลปะการละครและการออกแบบ Lynchburg College, Virginia, USA.	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2539 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาการฝ่ายผลิตรายการในประเทศ	บมจ.ทรู วิชั่นส์	ผลิตรายการโทรทัศน์
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<p>⇨ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</p> <p>⇨ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
คณะกรรมการบริษัทมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 8.93%								

■ ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางธีรดา อำพันวงษ์ - กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ 12 พฤษภาคม 2564	51	ปริญญาโท - บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด สถาบันบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 51/2004	3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	เป็นพี่สาวของ นายจิตติภูมิ โชควัฒนา และ เป็นหลานของ คู่สมรส นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ชันเวนดิง เทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.ประชาอาภรณ์	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.เอส&เจ อินเตอร์ เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2563 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.อามาตีสลิโม	จำหน่าย/ผลิตขนมปัง เบเกอรี่
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.บีเอสทีดี 109	การลงทุน
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ซิเซโต้ โปรเฟสชันแนล (ไทยแลนด์)	ขายส่งเครื่องสำอาง
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.หลานปู	การลงทุน
					➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 8 แห่ง			
➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี - การเงิน วันที่ 12 พฤษภาคม 2564	68	ปริญญาตรี - สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต ผ่านการอบรม CFO จากสภาวิชาชีพบัญชี การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 73/2006	0.09% (ถือโดยคู่สมรสทั้งหมด)	เป็นคู่สมรสของลูกของนางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
นางสาวริตนา วงศ์เลิศวิทย์ - ผู้อำนวยการฝ่ายสำนักงาน วันที่ 12 พฤษภาคม 2564	68	ปริญญาตรี - คุรุศาสตร์บัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 73/2006 - FN รุ่น 28/2006	0.33% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2548 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับเส้นผม
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 1 แห่ง</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
นางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร - ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง วันที่ 12 พฤษภาคม 2564	58	ปริญญาตรี - ศิลปศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.00% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	เป็นน้องของคู่สมรสนางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								
ดร. กัทร ปทุมารักษ์ - ผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้จัดการ วันที่ 12 พฤษภาคม 2564	51	ปริญญาเอก - Doctor of Philosophy, Oregon State University, U.S.A. ปริญญาโท - Master of Arts, Oregon State University , U.S.A. ปริญญาตรี - วิทยาศาสตร์เคมี มหาวิทยาลัยมหิดล	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<p>➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>								

\* นางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร ครบกำหนดเกษียณอายุเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ปี 2563 และปี 2564

กรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลดระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564		
นางกาญจนา สายสิริพร	200,000	200,000	-	0.33%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางธีรดา อำพันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายมนู สีสานวัฒน์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	135,000	135,000	-	0.23%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	2,844,335	2,844,335	-	4.74%
นายวรเทพ อัครเกษม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายจิตติภูมิ โชควัฒนา	349,450	349,450	-	0.58%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดม์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายคณิต คุณาวุฒิ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลดระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564		
นางธีรดา อำพันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางจันทรา ตั้งธนศฤงคาร	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	51,210	51,210	-	0.09%
นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์	196,790	196,790	-	0.33%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร	2,000	2,000	-	0.00%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
ดร. ภัทร ปทุมารักษ์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-



ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อบริษัท	ดำรงตำแหน่ง					
	นายกฤษฎา สายสิริพร	นางธิดา อำพันวงษ์	นายบุญ สัณฐานวัฒน์	นายวราสิน อัครเกษม	นางกนิษฐา โชควัฒนา	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา
บริษัทย่อย : บจ.อามาทีสลิโม		A				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :						
บจ.ไทยบุณกะแพชั่น	D				D	
บจ.ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)	B	D				
บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)				C		
บจ.ไอ.ดี.เอฟ.	D				D	
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล คอมเมอร์เชียล โคออร์ดิเนชั่น (ฮ่องกง)			A			
บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล			D			
บมจ.ธนูลักษณ์			A			
บจ.ภัทยาอุตสาหกรรม		D	A			
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์		D			B	
บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์		D			B	
บจ.บางกอกโตเกียว ซ็อคส์			A	D		
บจ.ไทยกุลแซ่		D	A	D		
บจ.ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์						D
บจ.สหแคปปิตอลทาวเวอร์			D			

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

ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้นางจันทร์ตา ตั้งธนศฤงคาร ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงินเป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงินและแต่งตั้งนางภัทรา ทองชะยอม รองผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยทำหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินและเปิดเผย ข้อมูลของบริษัทให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
ผู้รับผิดชอบสูงสุด สายบัญชีการเงิน  นางจันทร์ตา ตั้งธนศฤงคาร อายุ 68 ปี	ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏ สวนดุสิต	0.09%*	จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี - ผ่านการอบรม CFO จากสภาวิชาชีพบัญชี - ประเด็นทุจริตที่ต้องรู้เท่าทัน - สร้างความเข้าใจหลักการ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ - ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - Economic update for CFO - The modern CFO : Driving Digital Transformation of the Finance and Accounting
➢ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร - เป็นคู่สมรส ลูกของนางสาวศิริพร ตั้งธนศฤงคาร ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง ➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี			

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี นางจันทร์ ทอชะม อายุ 56 ปี	ปริญญาตรี สาขาการ บัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์	-	- จัดโดย สภาวิชาชีพบัญชี - TFRS9 และมาตรการผ่อนปรนทางบัญชีจาก COVID-19 - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - สรุปประเด็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฯ - แนวปฏิบัติทางบัญชี หลังมาตรการผ่อนปรนชั่วคราว COVID-19 - สรุปสาระสำคัญ ประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้ และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564 - Update ภาษีปี 2564
➢ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี- ➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบต่อการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			

\*การถือหุ้นโดยคู่สมรสของ นางจันทร์ ตั้งธนศฤงคาร

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางชุพันธุ์ อิมทอง ผู้จัดการส่วนงานกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2551 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2551 โดยให้สืบบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต โดยหน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

#### 1. จัดทำและจัดเก็บเอกสารดังต่อไปนี้

ก. ทะเบียนกรรมการ

ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

#### 2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตาม มาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับ การรายงาน

#### 3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงการสนับสนุนด้านการกำกับดูแล กิจการ ที่ติดตั้งต่อไปนี้

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการ ผู้บริหาร ในข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ที่กรรมการและผู้บริหารต้องทราบ เพื่อการทำหน้าที่อย่างเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอด้วยความถูกต้อง รวมถึงการ รายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดของกฎหมายที่มีนัยสำคัญ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการ รวมทั้งติดตามประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนตาม ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงาน รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
5. จัดให้มีการประชุมพิเศษ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
6. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการและผู้บริหาร
7. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบข่าวสารของบริษัทและสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้น
8. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

### ข้อมูลเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางซูพันธุ์ อิ่มทอง อายุ 52 ปี	ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Company Secretary Program รุ่นที่ 1/2002 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- Company Secretary Development Program รุ่นที่ 12/2005 จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</li> <li>- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รุ่นที่ 4/2010</li> <li>- Anti-Corruption: The Practical Guide ACPG 8/2014 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- บทบาทเลขานุการบริษัทในการยกระดับ CG ด้าน Anti-Corruption จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- ตรวจสอบความพร้อมให้มันใจก่อน PDPA มีผลบังคับใช้ จัดโดยสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.</li> </ul>
<p>➢ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>			

## เอกสารแนบ 2

### รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

#### รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) มีบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด

บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด			
1.	นางธีรดา อัมพันธ์วงศ์	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
2.	นายพิริยรัชต์ จิรสินกิตติ	ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางภัทรา ทองชะอม	ตำแหน่ง	กรรมการ

## เอกสารแนบ 3

### รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

#### หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน ของบริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ อายุ 45 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- การเขียนรายงานการตรวจสอบ</li> <li>- การตรวจสอบการดำเนินงาน</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดมูลค่าสูงสุดกับองค์กร</li> <li>- การควบคุมภายในตามหลักการ COSO</li> <li>- เครื่องมือและเทคนิคในการบริหารและวางแผนของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน</li> </ul>

### หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

## เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า	การผูกพัน
1. ที่ดิน 1 แปลง จังหวัดนครปฐม 2 ไร่	เป็นเจ้าของ	1,908,150	ไม่มี
2. ที่ดิน 9 แปลง จังหวัดกรุงเทพมหานคร จำนวน 3 ไร่ 2 งาน 53 ตรว.พร้อมรั้วคอนกรีต	เป็นเจ้าของ	311,592,985	ไม่มี
3. ที่ดิน 1 แปลง ตำบลบางโพธิ์พาง	สัญญาเช่าระยะยาว 9 ปี เหลือ 6 ปี 9 เดือน	18,696,986	ไม่มี
4. ทรัพย์สินอื่นๆ	เป็นเจ้าของ	61,002,880	ไม่มี

### รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ในระหว่างไตรมาสที่ 4 ของปี 2564 บริษัทได้ทำการประเมินที่ดินของบริษัทมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ที่ดินเปล่าจำนวน 9 แปลง เนื้อที่ดิน 3 ไร่ 2 งาน 53.0 ตารางวา (หรือ 1,453.0 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 298.86 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 385.05 ล้านบาท ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดถนนพระรามที่ 3 (ใกล้สะพานพระราม 9) แขวงบางโพธิ์พาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
2. ที่ดินเปล่าจำนวน 1 แปลง เนื้อที่ดินประมาณ 2 ไร่ (หรือ 800 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 1.91 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 2.56 ล้านบาท

ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดซอยไม่ปรากฏชื่อ ถนนเลียบคลองโยง ห่างจากเลียบคลองโยง ประมาณ 530 เมตร ตำบลคลองโยง อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

ผู้ทำการประเมินคือ บริษัท โมเดอร์น พร็อพเพอร์ตี้ คอนซัลแตนท์ จำกัด

วัตถุประสงค์ในการประเมินคือ เพื่อบันทึกมูลค่าทางบัญชี

วันที่ในรายงานประเมินทรัพย์สิน 3 และ 4 พฤศจิกายน 2564

## เอกสารแนบ 5

### นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มของบริษัทได้จัดทำ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำคู่มือ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2” 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. กรรมการบริษัทผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระบมัตระวัง ชื่อสัตย์ สุจริตโดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา トラบเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดอยู่เสมอ
9. ปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่นในการพัฒนา และยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมาย และสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นที่ตั้ง

#### หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำองค์กรเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบและการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรสู่ความยั่งยืน

### **หลักปฏิบัติ 1.1**

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีจุดหมายไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดให้มีการทบทวนทุกปี

#### **แนวปฏิบัติ**

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

### **หลักปฏิบัติ 1.2**

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุกๆ ด้าน ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

#### **แนวปฏิบัติ**

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

### **หลักปฏิบัติ 1.3**

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

### แนวปฏิบัติ

1. กรรมการบริษัทและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยพิจารณาตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

### หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชด้อย ช่วยกลั่นกรองงานที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย 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. คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก (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. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวน วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ

2. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงปัจจัยที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท
  - 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วม หรือ ช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทอย่างชัดเจน เพื่อให้บริษัทเข้าถึงข้อมูล หรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
  - 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก
  - 3) ระบุความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อนำไปวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย โดยจัดลำดับความสำคัญมาดำเนินการให้เกิดผล
3. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถ ในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป้าหมาย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการสื่อสารวัตถุประสงค์ เป้าหมายและแผนงานประจำปี ทั่วทั้งองค์กร
6. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามแผนงานประจำปี

### หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล

#### หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ไม่จำกัดเพศ มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และมีการกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจำนวนกรรมการบริษัทที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
3. คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยส่วนใหญ่เป็นกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
4. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไว้ในรายงานประจำปี 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 ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
  - (8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- 2) กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลคนเดียวกัน บริษัทมีมาตรการดังนี้
- 1) ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทหรือกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย จะต้องออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น ๆ
  - 2) รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่ประธานที่ประชุมแทน หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้เลือกกรรมการบริษัทท่านใดท่านหนึ่งทำหน้าที่ประธานที่ประชุมแทนในวาระนั้น
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. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
2. คณะกรรมการบริษัทมีการเปิดเผยการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัท
3. ในกรณีที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน ต้องรายงานให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบ
4. กรรมการบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้ขึ้นในรอบปี ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
5. คณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนนั้น ไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่ง ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น

### หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งรวมถึง
  - 1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ทีมผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่ม ที่มีความรู้ความสามารถและมีความชำนาญในธุรกิจนั้น เข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมทุนหรือตามสัญญาร่วมทุน
  - 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ 1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดยกเว้นนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
  - 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
  - 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
2. การเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการจัดทำสัญญาร่วมทุน (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตาม มาตรฐาน และกำหนดเวลา

### หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น ประเมินผลทั้งคณะ ประเมินผลรายบุคคล และเปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปี

3. คณะกรรมการบริษัทนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

### **หลักปฏิบัติ 3.8**

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

#### **แนวปฏิบัติ**

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

### **หลักปฏิบัติ 3.9**

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

#### **แนวปฏิบัติ**

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณา กำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
6. คณะกรรมการบริษัทเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
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 สภาวะเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจประเภทเดียวกัน
3. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการประเมินผลการปฏิบัติงาน

#### **หลักปฏิบัติ 4.3**

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

#### **แนวปฏิบัติ**

1. บริษัทไม่มีข้อตกลงของผู้ถือหุ้นที่เป็นอุปสรรคต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

#### **หลักปฏิบัติ 4.4**

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

#### **แนวปฏิบัติ**

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

### **หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ**

#### **หลักปฏิบัติ 5.1**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

### แนวปฏิบัติ

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

### หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของ ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนงานในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน และสะท้อน อยู่ในแผนดำเนินการ (Operation Plan)

### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมายหรือข้อตกลงที่มีกับ บริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครองและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายเพื่อ เป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนคำนึงถึง ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน
2. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อทางสังคม โดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี
3. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีช่องทาง และขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจ ทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ความถูกต้องของรายงานทางการเงินหรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย หรือแนวทางในการปกป้องคุ้มครองพนักงาน หรือผู้แจ้งเบาะแส ในเรื่องที่น่าจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยบริษัทได้กำหนดไว้ใน จริยธรรมในการดำเนิน ธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

### หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการ พัฒนาศักยภาพตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อความยั่งยืน

### แนวปฏิบัติ

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

### หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของบริษัท

### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมีการบริหารจัดการทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

## หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

### หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ 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 รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง 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 คู่มือนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ปฏิบัติตาม รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผย ประชาสัมพันธ์ให้สาธารณชนรับทราบถึงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ และรายงานประจำปีของบริษัท

#### **หลักปฏิบัติ 6.5**

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

##### **แนวปฏิบัติ**

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

#### **หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล**

##### **หลักปฏิบัติ 7.1**

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

##### **แนวปฏิบัติ**

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

##### **หลักปฏิบัติ 7.2**

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

##### **แนวปฏิบัติ**

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการหาวิธีการแก้ไขโดยเร็ว
2. การอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่าการทำการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

### หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า บริษัทมีแผนหรือกลไกอื่นในการแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

#### แนวปฏิบัติ

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

### หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

### หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้นผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน นักวิเคราะห์ หรือสื่อมวลชน อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นผู้สื่อสาร และเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกในช่องทางที่เหมาะสม
2. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

### หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

## หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม ตลอดจนสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท



2. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
3. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
6. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น โดยบริษัทส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อการพิจารณาล่วงหน้า ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
7. คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงเท่าเทียมกัน เท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
8. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ 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 และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
  - 5) วาระการเลือกตั้งกรรมการบริษัท จัดให้มีการลงมติเป็นรายบุคคล
  - 6) วาระคำตอบแทนกรรมการบริษัท ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเป็นผู้ถาม
  - 7) มีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนน

## **หลักปฏิบัติ 8.3**

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

### **แนวปฏิบัติ**

- 1) คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนในแต่ละวาระภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบันทึกการชี้แจงขั้นตอน การลงคะแนน รายชื่อกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารที่มาประชุมและลาประชุม ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ พร้อมคำถามคำตอบ 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 สิ่งแวดล้อม และภาครัฐ

#### 1) ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีที่สุดให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

#### 2) ลูกค้า

คณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัทอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจด้านผลิต จำหน่ายสินค้า และบริการ ที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ดำเนินธุรกิจด้วยความมุ่งมั่น พัฒนาสินค้าและบริการ คิดค้นนวัตกรรมใหม่ ๆ เพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจโดยไม่ปิดบัง หรือบิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้า รักษาความลับทางการค้าของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
4. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตจากลูกค้าทั้งทางตรงและทางอ้อม
5. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้า ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ให้รับแจ้งลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
6. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียน พึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

### 3) คู่ค้า

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกันโดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. มีระบบการคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่มีการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย ปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีการปฏิบัติต่อคู่ค้าบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรมเสมอภาคและเคารพซึ่งกันและกัน
2. รักษาความลับหรือข้อมูลทางสารสนเทศของคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. สร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน แลกเปลี่ยนความรู้ ร่วมกันพัฒนาและเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการเพื่อการเจริญเติบโตร่วมกัน
4. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าและให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ให้รีบเจรจากับคู่ค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
5. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทริพล์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

### 4) คู่แข่ง

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่างๆ ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ
2. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า

### 5) เจ้าหนี้

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

### 6) พนักงาน

คณะกรรมการบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัท โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน ตลอดจนไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของพนักงานต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติต่อพนักงานภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
3. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงานไม่เลือกปฏิบัติไม่กีดกันด้วยเหตุทางเพศ 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 และร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงานซึ่งข้อเสนอต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณา และกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
9. จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมการทำงานโดยคำนึงถึงหลักความปลอดภัย อาชีวอนามัย เพื่อเป็นการส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน
10. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ ในการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

## 7) ชุมชนและสังคม

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อที่พึงมีต่อประเทศชาติ ชุมชนและสังคม ตลอดจนชนบทธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น เพื่อธำรงรักษาไว้ซึ่งสังคมและส่วนรวมที่ดี โดยกำหนดเป็นนโยบาย และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

## 8) สิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อที่มีต่อสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

## 9) ภาครัฐ

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายของภาครัฐ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและไม่ดำเนินการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อกฎหมาย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง เมื่อมีการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานของรัฐ
3. สร้างสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทและภาครัฐ ในขอบเขตที่เหมาะสม
4. ปฏิบัติตามกฎหมาย ชนบทธรรมเนียมประเพณี 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. กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป
6. ไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทที่ตนเองทราบ หรือได้รับทราบต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง
7. การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ อาจมีการกำหนดขึ้นความลับของข้อมูลตามความ

- สำคัญของข้อมูล และการให้ข้อมูลต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย
8. บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
3. **การเลี้ยงรับรอง การรับ หรือการให้ของขวัญ**  
คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปในทางที่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม อย่างไรก็ตาม การเลี้ยงรับรอง หรือการรับการเลี้ยงรับรอง การรับหรือการให้ของขวัญ ตามธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติ เพื่อรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันเป็นสิ่งอันควรปฏิบัติตามความเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
1. ไม่รับ หรือให้ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ที่อาจทำให้เกิดอิทธิพลในการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใด หากจำเป็นต้องรับหรือให้ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรองตามประเพณีที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติวิสัย ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
  2. กรณีได้รับมอบหมาย หรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอก อาจรับเงิน สิ่งของหรือของขวัญได้ตามหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานภายนอกนั้นกำหนดและใช้เป็นการทั่วไป เช่น การได้รับของขวัญ ของกำนัล การจับฉลากชิงรางวัล เป็นต้น
  3. กรณีที่ตัวแทน คู่สัญญา หุ้นส่วน หรือผู้อื่นใด ที่ต้องการให้ของขวัญ ของกำนัล หรือการเลี้ยงรับรองในนามของบริษัทต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทก่อน
  4. ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องเหล่านี้ ควรจะอยู่ภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม
4. **การต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน**  
คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคิดให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต
  2. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต การคอร์รัปชันต่างๆ
  3. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจไปปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
  4. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
  5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
  6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถที่จะแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย โดยมั่นใจได้ว่าจะได้รับการคุ้มครอง และต้องมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจสอบทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา
5. **การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา**  
คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา
  2. ดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวไปใช้ หรือให้บุคคลอื่นใช้โดยมิได้รับอนุญาต
  3. เคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดหรือนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน เว้นแต่ได้รับอนุญาต หรือให้คำตอบแทนแก่เจ้าของผลงาน
  4. ผลงานที่พนักงานได้สร้างสรรค์หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท และเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานแล้วจะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวคืนให้บริษัท ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใด
6. **การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน**  
คณะกรรมการบริษัทเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
1. ไม่กระทำการใด ๆ หรือไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
  2. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนแก่พนักงานเพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน
  3. ไม่จำกัดความเป็นอิสระหรือความแตกต่างทางความคิด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา การเมืองหรือเรื่องอื่นใด ทั้งนี้ พึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือแตกแยก
  4. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานหรือผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิดหรือได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียนพึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

## 7. 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 ทั้งนี้ เพื่อป้องกันและลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของบริษัท พนักงาน คู่ค้าและผู้เกี่ยวข้อง
4. สร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจะช่วยให้เกิดความปลอดภัยในการทำงานได้อย่างยั่งยืน

### จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

#### 1. ความรับผิดชอบในหน้าที่

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน ภายใต้กรอบจรรยาบรรณและการดำรงตนอยู่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต 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. ปฏิบัติหน้าที่โดยดำเนินการด้วยความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใส
5. ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการบริษัทและผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคราวถัดไป
6. ห้ามกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
7. กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
8. กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
9. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

#### พนักงาน

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

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

## 2. การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท และทรัพย์สินภายใต้การดูแลของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจโดยไม่นำทรัพย์สินดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลภายนอก
2. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินมิให้สูญหายชำรุดหรือนำไปใช้ในทางที่ผิด เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง จัดการแสวงหาผลประโยชน์อันสมควรได้
3. ดำเนินการให้มีการประกันภัยในวงเงินที่เพียงพอต่อความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับทรัพย์สิน
4. ไม่ใช้คอมพิวเตอร์ อันมีลักษณะเป็นการเข้าถึงระบบหรือข้อมูลของผู้อื่นที่มีมาตรการป้องกัน การดักจับไว้ซึ่งข้อมูลคอมพิวเตอร์ทำให้เสียหาย ทำลาย แก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเป็นการรบกวนข้อมูลของบุคคลอื่น อันเป็นการละเมิดต่อกฎหมายเกี่ยวกับการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์และจัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ ที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล
5. ใช้อีเมลและอินเทอร์เน็ตที่จัดให้ เพื่อธุรกิจของบริษัทอย่างระมัดระวัง และไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงชื่อเสียงของบริษัท
6. เก็บรักษาและไม่ยินยอมให้ผู้อื่นใช้รหัสผ่านสำหรับเข้าใช้งานระบบสารสนเทศต่าง ๆ ของบริษัท
7. ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทไปทำซ้ำ ดัดแปลงหรือกระทำการใด ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือประโยชน์ของผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท
8. รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เมื่อพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิ หรืออาจนำไปสู่การละเมิดสิทธิหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดข้อพิพาทเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
9. ดูแลให้มีการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญของบริษัท ให้ครบถ้วนตามเวลาที่กฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดและเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาเอกสารแล้ว พนักงานที่เกี่ยวข้องต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสม

## 3. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการกระทำผิดกฎหมาย การทุจริตหรือประพฤติมิชอบของพนักงานในบริษัท ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งการรับข้อร้องเรียนในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยผ่านช่องทางและกระบวนการที่บริษัทกำหนด

บริษัทจะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

### มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

- 1) ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้น จะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยหรือความเสียหาย
- 2) บริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นพนักงาน รวมถึงผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน เช่น ระบายการปฏิบัติงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน เลิกจ้าง เป็นต้น

## 4. การวินิจฉัยข้อสงสัย

ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่รับผิดชอบและให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อให้รับทราบเข้าใจและปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ หากจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ไม่ครอบคลุมในกรณีใด ๆ หรือหากยังมีข้อสงสัย ไม่สามารถปฏิบัติหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ในกรณีที่ข้อขัดแย้งให้ถือคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 2 ได้รับอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2562 เป็นต้นไป

## เอกสารแบบ 6

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน มีคุณสมบัติเหมาะสมตามประกาศ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นวาระประจำ โดยมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันรวม 12 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมตามวาระอันควร ได้ร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท 7 ครั้ง และได้ร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอีก 1 ครั้ง สาระสำคัญของ การปฏิบัติงานในรอบปี 2564 สรุปได้ดังนี้

#### 1. สอบทานรายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี และดูแลให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อรับทราบข้อมูล ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลการ สอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาผล ประกอบการของบริษัทโดยประชุมร่วมกับผู้บริหารสายการบัญชีและการเงินและสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรับทราบ รายงานและพิจารณาข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามมาตรฐาน การบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### 2. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาจากรายงานของสำนักตรวจสอบภายใน รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานของผู้สอบบัญชี และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดย คณะกรรมการบริษัท สอบทานผลการตรวจสอบและติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในโดยฝ่ายบริหาร ตลอดจน การพัฒนางานด้านการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยสำนักตรวจสอบภายในรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ และบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งการประเมินและดูแล ให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ

#### 3. การบริหารความเสี่ยง

ดูแลให้บริษัทมีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO โดยประเมิน ความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ครอบคลุมทั้งองค์กรโดยเฉพาะการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันและสื่อสารกับคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงเพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยมีการประเมินและจัดการ ความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่บริษัทสามารถยอมรับได้



4. รายการระหว่างกันกับบุคคลเกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานรายการระหว่างกันกับบุคคลเกี่ยวข้องกัน หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ความเห็นตามหลักการอย่างอิสระและร่วมพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการต่างๆ ของบริษัทเป็นไปตามธุรกิจปกติ ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

5. รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

สอบทานและร่วมพิจารณาอนุมัติรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการต่างๆ ของบริษัท เป็นไปตามธุรกิจปกติ โปร่งใส เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน

6. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท และไม่พบการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อกำหนดของภาครัฐ รวมทั้งนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

7. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้ง นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ นายณพฤกษ์ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือ นายจุมพฏ ไพรัตน์นกร ทะเบียนเลขที่ 7645 หรือ นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์ ทะเบียนเลขที่ 5599 หรือ นายวิโรจน์ สัจธรรมนกุล ทะเบียนเลขที่ 5128 แห่ง บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทปี 2564

8. พิจารณาการจัดทำงบประมาณประจำปีของบริษัท

9. พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

(นางวันนี่ วัฒนถวัลย์วงศ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## โครงการ CSR 'ส่งความสุขสู่สังคม..ผ่านมิติแห่งความงาม'

“รู้จักเป็นร่มเงาที่ดีให้แก่บุคลากรและสังคม”

หนึ่งในปรัชญาสร้างความสำเร็จ ของ ดร.เทียม โชควัฒนา นักธุรกิจต้นแบบ ผู้ก่อตั้งอาณาจักร “เครือสหพัฒน์” องค์การเก่าแก่ที่อยู่เคียงคู่สังคมไทยมายาวนานกว่า 80 ปี ด้วยการบริหารงานอย่างมีหลักปรัชญาที่ดี ทำให้ธุรกิจเครือสหพัฒน์เติบโตได้อย่างแข็งแกร่งและมั่นคงจากรุ่นสู่รุ่น โดยปรัชญาของ ดร.เทียม โชควัฒนา เป็นโมเดลสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจที่ บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) หนึ่งในบริษัทเครือสหพัฒน์ ยึดถือเป็นแบบอย่างมายาวนานกว่า 48 ปี โดยการดำเนินการควบคู่กับการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลและการตอบแทนสังคม เพราะเชื่อว่าการที่องค์กรจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้น คนในสังคมต้องมีคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ที่ดีก่อน

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) หรือ โอซีซี กรุ๊ป มุ่งสานต่อ โครงการ CSR “ส่งความสุขสู่สังคม ผ่านมิติแห่งความงาม” โดยช่วงต้นปี 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ในประเทศ ยังสามารถควบคุมได้ และไม่รุนแรงมาก โอซีซี กรุ๊ป จึงเริ่มขับเคลื่อนโครงการ CSR ด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 อย่างเคร่งครัด โดยเริ่มต้นโครงการแรก คือ “ผมสวย...ด้วยรัก ครั้งที่ 59” ซึ่งเป็นหนึ่งในโครงการย่อยของโครงการ CSR “ส่งความสุขสู่สังคม ผ่านมิติแห่งความงาม” ที่ โอซีซี กรุ๊ป ได้เข้าไปดูแลตัดผมให้กับคนชราไร้ที่พึ่ง กว่า 100 คน พร้อมมอบผลิตภัณฑ์เจลล้างมือแอลกอฮอล์และหน้ากากอนามัย รวมมูลค่า 26,900 บาท ให้กับมูลนิธิมิตรภาพสงเคราะห์ บ้านพักคนชราหญิง ติวานนท์ เพื่อมอบความสุข ความอบอุ่น และช่วยแบ่งเบาภาระเจ้าหน้าที่ในการดูแลสุขภาพพลานามัยที่ดีให้แก่คนชราไร้ที่พึ่ง





## CSR Project “Pass on Happiness to Society through Beauty Dimension”

**“KNOW HOW TO BE A GOOD SHADE FOR PERSONNEL AND SOCIETY” is**



one of the philosophies for creating business success of Dr. Thiam Chokwatana, who is a role model in business and the founder of "Saha Group", an old organization that stays with Thai society for over 80 years. Due to good philosophical management, the business of Saha Group keeps growing with the strengths and stability from generation to generation. Dr. Thiam Chokwatana's philosophy is an important model for business driving, of which O.C.C. Public Company Limited, a member of Saha Group, has been a role model for over 48 years. The Company conducts business together with adherence to good governance principles and gives back to society because we believe that the organization can sustainably grow, if the people in society have priority of well-being and quality.

O.C.C. Public Company Limited or OCC Group strives to further run its CSR Project “Pass on Happiness to Society through Beauty Dimension”. In early 2021, the Covid-19 outbreak inside the country could also be controlled and it was not so serious. Therefore, OCC Group began to drive its CSR project with caution as well as to strictly adhere with the measures to prevent the spread of Covid-19. The 1st project of this start was “Beautiful Hair with Love” no.59, which it's one of the minor project from “Pass on Happiness to Society through Beauty Dimension” project, by providing haircuts to about 100 defenseless elderly people. Alcohol hand gels and face masks at a total value of Baht 26,900.00 are provided to the Friendship Welfare Foundation Home for the Elderly, Tiwanon for giving happiness, warmth and help lighten the staff burden on good health care for the defenseless elderly people.





ต่อมาในช่วงเดือนมีนาคม 2564 เกิดการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ระลอกสาม ซึ่งแพร่กระจายไปทั่วประเทศอย่างรวดเร็วแบบก้าวกระโดด และทวีความรุนแรงมากขึ้นทุกวันจนเข้าสู่ขั้นวิกฤต ทำให้รัฐบาลประกาศ "ล็อกดาวน์" ครั้งใหญ่ จากรายงานสถานการณ์การติดเชื้อไวรัสโควิด-19 ของศูนย์ข้อมูล COVID-19 ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน - 31 ธันวาคม 2564 พบว่า มีผู้ป่วยยืนยันสะสม 2,194,572 ราย และมีผู้เสียชีวิตสะสม 21,604 ราย จะเห็นว่า ตลอดปีที่ผ่านมา ภัยร้ายของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลกระทบต่อชีวิตประชาชนไทยอย่างหนักหนาสาหัส อีกทั้งยังส่งผลกระทบต่อภาคเศรษฐกิจด้วยเช่นกัน หลายธุรกิจถูกสั่งปิดดัดให้บริการ รวมถึงองค์กรต่าง ๆ ต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานเป็นแบบ Work From Home ด้วยเหตุนี้ โอซีซี กรุ๊ป จึงระงับการดำเนินโครงการ CSR ต่าง ๆ ที่ต้องทำกิจกรรมร่วมกับคนจำนวนมาก เพื่อลดความเสี่ยงในการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19



In March 2021, there was the rapidly spreading 3rd wave of Covid-19 outbreak across the country with a sudden forward and it intensified every day to a critical stage, hence, the government has announced a lockdown. According to the COVID-19 infection report from Center for Covid-19 Situation Administration during 1 April to 31 December, 2021, there were 2,194,572 confirmed cases and 21,604 cumulative deaths. Over the past year, the perils of Covid-19 caused a serious impact on the Thai people and affected the economic sector as well. Most businesses must be closed for service. Most organizations must change their working system to WFH (work from home). As a result, OCC Group has suspended the other CSR projects that such activities require to join with a group of people, in order to reduce the risk of spreading the COVID-19 pandemic.



ถึงแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ของเชื้อไวรัสโควิด-19 ยังไม่คลี่คลายลง แต่ โอซีซี กรุ๊ป ยังคงยืนหยัดเคียงข้างสังคมไทย โดยมุ่งเดินหน้าจัดกิจกรรม CSR แบบ New Normal ไม่รวมกลุ่มกับคนหมู่มาก ตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด - 19 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนแนวทางการใช้ชีวิตอย่างปลอดภัยห่างไกลจากโควิด - 19 ให้กับผู้ด้อยโอกาสในสังคม ด้วยการมอบของใช้ที่จำเป็น ได้แก่ เจลแอลกอฮอล์ล้างมือ หน้ากากอนามัย พร้อมสิ่งของอุปโภคบริโภคอื่น ๆ อาทิ ชุดชั้นในสตรี เสื้อผ้า กระเป๋าถือสำเร็จรูป และนมถั่วเหลือง



รวมมูลค่ากว่า 822,500 บาท ให้กับสถานสงเคราะห์  
ทัณฑสถาน และมูลนิธิเพื่อผู้ด้อยโอกาสต่าง ๆ  
ทั้งในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล ได้แก่

1. ทัณฑสถานหญิงธนบุรี
2. มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย  
ในพระบรมราชินูปถัมภ์
3. ศูนย์พักคอยเพื่อส่งต่อ เขตยานนาวา
4. สมาคมส่งเสริมสถานภาพสตรี ฯ บ้านพักฉุกเฉิน  
ดอนเมือง
5. สถานคุ้มครองและพัฒนาคนพิการบ้านราชาวดี (หญิง)  
จันทบุรี
6. มูลนิธิเพื่อนหญิง





Though the epidemic situation of Covid-19 seems to be not mitigated, OCC Group continues to stay with Thai society. Therefore, we continue to run our CSR activities in the New Normal style, by not joining with a big group of people, in accordance with measures to prevent the spread of Covid-19. The Company aims to support a way to stay safe and away from COVID-19 for the disadvantaged in society, by providing essential stuffs which comprise alcohols hand gels, face masks including some consumer products such as ladies underwear set, clothes, instant noodles and soy milks at total value of Baht 822,500.00 to

1. Thonburi Women Correctional Institute
2. Foundation for the Blind in Thailand under the Royal Patronage of H.M. Queen Roy
3. Referral Waiting Center Yannawa District
4. Association for the Promotion of the Status of Women
5. Ban Rachawadee Protection and Development Center for Persons with Disabilities (Female), Nonthaburi Province (Rachawadee Ying House)
6. Friends of Women Foundation





ทั้งนี้ เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสให้ปลอดภัยจากเชื้อไวรัสโควิด-19 และมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้น  
วันนี้ โอซีซี กรุ๊ป ยังคงยืนหยัด ที่จะสืบสานเจตนารมณ์ของท่านผู้ก่อตั้งฯ ดังคำปณิธานที่ยึดยกมาในข้างต้น “รู้จัก  
เป็นร่วมน้ำที่ดื่มให้แก่บุคลากรและสังคม” ดังนั้น ไม่ว่าสถานการณ์ในประเทศของเราจะเป็นเช่นไร การแสดงความรับผิดชอบต่อ  
ต่อสังคม และการเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตให้กับผู้ด้อยโอกาส จึงเป็นเรื่องที่เราไม่เคยละเลย หรือลดทอน  
ความสำคัญลง เพราะเราเชื่อมั่นว่าความสุขจากการให้ คือแรงกระเพื่อมที่ทรงอำนาจภาพ สามารถสร้างสรรค์ ผลักดันให้สังคม  
ประเทศชาติ และโลกใบนี้ ขับเคลื่อนไปข้างหน้าด้วยความรื่นรมย์ อบอุ่น และดำรงอยู่ด้วยความผาสุก มั่นคง แข็งแรง





Hence, this is to be part of helping to keep the disadvantaged group safe from Covid-19 and have a better quality of life.

Today, OCC Group sustains to continue an intention of the Saha Group's founder as above quoted "Know how to be a good shade for personnel and society" No matter how's the current situation in Thailand, the expression towards social responsibility and to be a part of improvement for the quality of disadvantaged group, will not be overlooking or to reduce its importance. We trust that the joy of giving, is a powerful ripple that can be creativity to encourage the society, country and this world to move forward with cheer, warmth, happiness and stability.

COVERMARK

SUNGRACE

PAUL & JOE



SHISEIDO  
PROFESSIONAL



SWIM & LINGERIE  
Guy Laroche  
PARIS

GUNZE



SMILEYHOUND  
INNERWEAR

AMATISSIMO  
Caffè



LIMEX PLUS

IRIS OHYAMA

GENTIL  
CARING YOU

Cleané

# CONTENTS

■ Message from the Board of Directors and Executives	173
■ Risk Management Committee's Report	174
■ Remuneration Committee Report	175
■ Nomination Committee Report	176
■ Corporate Governance Committee Report	177

## SECTION 1

### Business Operations and Performance

**178**

1. Structure and Operations of the Group of Companies	178
2. Risk Management	186
3. Driving Business for Sustainability	187
4. Management's Discussion and Analysis	193
5. General Information and Other Important Information	199

## SECTION 2

### Corporate Governance

**202**

6. Corporate Governance Policies	202
7. Corporate Governance Structure and important information about Directors, Sub-committees, Executives, Employees and the Others	217
8. Key Performance Report of Corporate Governance	232
9. Internal Control and Related Party Transactions	243

## SECTION 3

### Financial Report Attachment

**246**

1. Financial Report	246
2. Notes To The Financial Statements	258

## ATTACHMENT

Attachment 1	295
Attachment 2	303
Attachment 3	303
Attachment 4	304
Attachment 5	305
Attachment 6	324

## VISION

O.C.C. is moving forward strongly  
by creating products with a difference and best quality.  
We strive to return the loyalty of our customers, employees,  
trading partners, shareholders,  
and Thai society by providing products & services  
which create beauty, happiness and complete satisfaction.

## 6 O.C.C. Values

B = Boundaryless

E = Ethics and Integrity

A = Adaptability to Change

U = Unity

T = Talent

Y = You are Our Valued Customer

BEAUTY from within

## Message from the Board of Directors and Executives

The world and Thailand in 2021 had entered a new wave of COVID-19 infections with new strains that's extremely aggressive. The pandemic has caused a viral impact on economic activities. There was recession and economic slowdown in almost all sectors both private consumption and investment, industrial production remained in decline and lower-income households. As a result, consumers respond to shifting their spending to essentials, while consuming in a limited quantity for sufficiency.

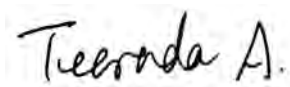
The Company has been negatively affected by the above said situations. Although we have adapted our sales strategy and marketing strategy and have conducted various types of intensive sales promotional activities to boost purchasing power, revenue could not increase its growth to meet expected target goals. For the year 2021, the Company generated THB 762.83 million in revenues, a drop of 13.28%. Loss for the year totaled THB 2.89 million, a decrease of 156.47%, compared to 2020. However, the Board of Directors strives to develop empowerment for marketing competitiveness in tandem with the development of Information Technology to expand sales channels and customer base, to promote potential of employee performance, including risk management of the organization. The Company continues to look for future opportunities in business after the situation has been recovered, for driving the strength of organization to step towards success and to achieve its goals.

In December 2021, the Company enacted "The 2rd Revised Edition: Anti-Corruption Policy and Anti-Corruption Policy Compliance" to comply with the Self-evaluation Form of Thai Private Sector Collective Action Against Corruption or CAC (revised edition) and the development of the Company's action plan that it shall lead the application for the renewal of CAC membership certification in 2022. All directors, executives and employees adhere to all forms of anti-corruption policies. All directors, executives and employees adhere to the practice in accordance with all kinds of anti-corruption policy.

The Board of Directors would like to express its sincere gratitude to the shareholders, customers, business partners, employees and all stakeholders who placed their trust in the Company in supporting good business operations. The Board of Directors is committed to operating business by adhering to the Company's good governance principles for the best interests of all related parties.



Mrs. Kanchana Saisiriporn  
Chairman



Ms. Teerada Ambhanwong  
Managing Director & CEO

## Risk Management Committee Report

The Risk Management Committee of O.C.C. Public company Limited consists of six senior executives. The Managing Director and CEO is the Chairman of the Risk Management Committee. There is one additional member who is the Chairman of Audit Committee. Total numbers are seven. In 2021, the meeting are 12 times. The duty are support the operation of the Board of Directors and Executive Committee in regards to the risk assessment and to define prevent measurement, to modify the risk and follow up the result constantly. To consider any important topics that could be summarized as follows:

1. To review and supervise the Company's risk which important risk factor may be affect to the Company. To achieve the goals of the organization include risk of business interruption during the COVID-19 epidemic by arranging meetings with relevant departments for monitor Risk Management all of department. To support and enhance the improvement and development of the Company's Risk management system continuously in order to manage the important risk to stay in acceptable level.

2. Consider the risks affecting the achievement of all company objectives. Including the risk that there may affect the operation business interruption Must be operated as follows:

2.1 Identify risks in a timely manner

2.2 Assess the likelihood of risks and consequences if such events occur

2.3 Manage risks in accordance with the framework of the established risk management system, taking into account the costs involved and the benefits to be gained from such risk management.

2.4 Follow up to ensure that the Company's risks are properly managed.

2.5 Risks that may affect the Company's business plans and strategies. All of which have high and very high risks must be reported to the Risk Management Committee. or the Audit Committee or the Board of Directors acknowledges

3. Promote and develop the use of information technology systems including modern management innovations to be used in the process Risk management and support for personnel at all levels to have access to information on risk management information thoroughly. as well as establishing a risk management reporting system for the Risk Management Committee or the person assigned to perform duties in Effective risk management

4. To define the risk management be a part of the job to relevant all of levels and departments. Employees are participate in the management of likelihood risks and affect to the business operation and the Company in order to have a good operational process for the resulting in the development and operation of risk management in the same direction.

5. To consider the risk which follows to the anticorruption measure. It includes core process design for the operations which are for considering its appropriation and sufficiency towards likelihood of corruption. To practice in accordance with the Company's policy and anticorruption measures.

The Risk Management Committee has confidence on the Company's risk management that it has effectiveness and continuity. It harmonizes to principles and guideline practice of corporate governance, including sufficient and appropriate Internal Control System to the business. The practice along with the laws and regulations that concerned to business operation correctly and completely.



(Mrs. Teerada Ambhanwong)  
Chairman of Risk Management Committee

## Remuneration Committee Report


The Company's Board of Directors has appointed the Remuneration Committee to have the rights and duties as defined in the charter. The Remuneration Committee consists of 3 members as follows:

- |    |                           |                           |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 1. | Mr. Manu Leelanuwatana    | Chairman of the Committee |
| 2. | Mrs. Kanchana Saisiriporn | Member of the Committee   |
| 3. | Mrs. Teerada Ambhanwong   | Member of the Committee   |

The Remuneration Committee has performs duties as assigned by the Company's Board of Directors, which is defined in the charter. The Remuneration Committee has duties to determine remuneration for the Company's directors, subcommittees and senior executives to be on appropriate level, 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 2021, the Remuneration Committee held 2 meetings to jointly determine policies and regulations to approve determining the appropriateness of remuneration of the Company's Board of Directors, compared to the remuneration information of the Company's directors with similar type of business and has similar size, in accordance with the Company's knowledge, capabilities and operating results. It's considered upon the authorities, assigned responsibilities and performance as well as growth and the Company's business operation, business liquidity, factors that may affect the Company or overall economic conditions by having procedure stipulated in accordance with the charter and related regulations.

The Remuneration Committee has annually reviewed the charter of remuneration committee, for having ability to perform duties effectively and clear scope of responsibilities. The remuneration of the Company's directors, subcommittees and the executives are disclosed in the Annual Report and Annual Registration Statements (Form 56-1 One Report) of which the Remuneration Committee has considered it's appropriate for their duties and responsibilities in accordance with the Company's policy.



(Mr. Manu Leelanuwatana)  
Chairman of the Remuneration Committee

## Nomination Committee Report

The Company's Board of Directors has appointed the Nomination Committee to have the rights and duties as defined in the charter. The Nomination Committee consists of 3 members as follows:

- |    |                           |                           |
|----|---------------------------|---------------------------|
| 1. | Mrs. Teerada Ambhanwong   | Chairman of the Committee |
| 2. | Mrs. Kanchana Saisiriporn | Member of the Committee   |
| 3. | Mr. Manu Leelanuwatana    | Member of the Committee   |

The Nomination Committee performs duty as assigned by the Board of Directors which is defined in the charter. The Nomination Committee is responsible for the recruitment of qualified candidates, who have knowledge and various professional expertise, to be the Company's directors and senior executives.

The Nomination Committee has determined the criteria and procedures for the nomination in accordance with the charter and related regulations by considering the appropriateness that will be beneficial to the Company's operations and combine with qualification, knowledge, capability and diverse experience of the directors, who are required for nomination and in line with the strategy of the Company's business operation, by conducting skill analysis, experience, knowledge and directorial expertise (Board Skill Matrix). In addition, they must have leadership, vision, morality and ethics, transparent work experience, performance as the Company's directors and sub-committee during previous period of time, to have the ability to express opinion independently and in accordance with relevant regulations. There are no prohibited characteristics in accordance with the laws and the Company's Articles of Association. There is an opportunity for minority shareholders to participate in nominating a person to be a director in advance before Annual General Meeting of Shareholders' date. In 2020, none of the shareholders nominated any candidates to be considered as the Company's directors.

In 2021, the Nomination Committee held 2 meetings to perform duty as assigned. The Nomination Committee has considered the qualifications of 3 persons who had been nominated to be the Company's directors replacing the directors who retired by rotation at the Annual General Meeting of Shareholders No. 27, which were 1) Mr. Knit Kounavudhi 2) Mr. Worathep Assavakasem 3) Mr. Thitipoom Chokwatana to be elected at the Company's Annual General Meeting of Shareholders No. 27 in 2021.

In addition, the Charter of the Nomination Committee is also reviewed annually to comply with the related practice guidelines, while the Nomination Committee has performed duties as assigned with reasonable prudence.



(Mrs. Teerada Ambhanwong)  
Chairman of the Nomination Committee



## Corporate Governance Committee Report

The Company's Board of Directors has appointed the Corporate Governance Committee to have the rights and duties as defined in the charter. The Corporate Governance Committee consists of 3 members as follows.

- |    |                          |                           |
|----|--------------------------|---------------------------|
| 1. | Mrs.Kanchana Saisiriporn | Chairman of the Committee |
| 2. | Mr.Knit Kounavudhi       | Member of the Committee   |
| 3. | Ms.Rattana Wonglertwit   | Member of the Committee   |

The Corporate Governance Committee performs duties as assigned by the Company's Board of Directors, which is defined in the charter. The Corporate Governance Committee has responsibility for supervising the Company's business operations to be in accordance with good corporate governance principles, transparent administration, auditing disclosure, fairness to all stakeholders and has sustainable growth.

In 2021, the Corporate Governance Committee held 2 meetings as following summary:

- 1) Reviewed the Corporate Governance Committee Charter for best practice guidelines to be relevant to the good corporate governance principles and appropriate to the current situation.
- 2) Supervised and monitored the practice in accordance with the Company's good corporate governance.
- 3) Reviewed the Company's anti-corruption policy. Approved the code of conduct that related to anti-corruption and monitored the practices to comply with the anti -corruption policy continuously, in order for the Company to have good corporate governance and corporate culture that will not accept all forms of corruption, as well as transparency in business operations.

The Corporate Governance Committee has confidence that the Company has conducted its business operation in accordance with the good corporate governance principles and committed to further developing good corporate governance practices, which is a key factor to support effective business operation. The Company also encourages the trust of all stakeholders, which will provide the foundation for sustainable growth in the long term.



Mrs .Kanchana Saisiriporn  
Chairman of the Corporate Governance Committee

# SECTION 1 Business Operation and Performance

## 1. Structure and Operation of the Group Companies

### 1.1. Policy and Business Overview

#### 1.1.1. Vision Objective Goals Strategy

The Board of Directors places a great deal of importance on the Company's operation by participating in engaging vision, corporate culture, values and operational strategy of the Company for the executives and all employees to aim at the same direction and to comply with the direction of the marketing competition.

#### **Vision**

OCC is moving forward strongly  
by creating products with a difference and best quality.  
We strive to return the loyalty of our customers,  
employees, trading partners, shareholders,  
and Thai society by providing products and services  
which creates beauty, happiness and complete satisfaction.

#### **Corporate Culture Beauty from within Corporate Values**

B standing for Boundaryless  
E standing for Ethics and Integrity  
A standing for Adaptability to Change  
U standing for Unity  
T standing for Talent  
Y standing for You are our valued Customer  
Beauty from Within

In addition, the Board of Directors also recognizes the importance of human resource development as expected by the organization, therefore, the Company has engaged OCC Core Competency for the executives and all employees to adhere to it as a guideline to cooperate for achieving its goals and established vision. The Company also encourages and improves the ability for all levels of employees to gain more knowledge and expertise, including the best approach to customers by good products and services. To initiate innovation and have adaptability to change in every way for the Company to have its development and move forward steadily.

#### **Core Competency**

OCC IS A FEAT

I: Information Technology Create and develop with technology  
S: Service Focus Have service mind, be kind to each other and create products and services  
A: Ability to Learn Have a job creation and ready to learn  
F: Flexibility Compromise  
E: Ethic and Integrity Have strong adherence to integrity and ethics  
A: Accept Change Open mind and move forward to change  
T: Teamwork Have collaboration to move forward together

In order to conduct the Company's operation to achieve the goals in accordance with the vision as defined, therefore, there is strategic plan to generate sustainable growth and profitability as follows:

1. Establish a strategy to seek new beauty innovations with the importance of quality products that meet customer's demands continuously.
2. Establish a strategy to develop the strength of a product's brand with the emphasis on building brand awareness among the customers by selecting marketing communications tools that are suitable and have continuity.

3. Establish a strategy to create diversity by seeking new business partners to develop new distribution channels that meet the demand of each group of customers. Technology is implemented to facilitate the target group for their product approach so simply with top impression.
4. Establish a strategy to create sustainable values for the shareholders, customers, business partners, employees, community and society, as well as the development of personnel in the organization to have competency that is ready for competition and constant change.

#### 1.1.2. Significant Changes and Developments

O.C.C. Public Company Limited has been established and operated since 1973 with its initial name “O’Leary Covermark Center Company Limited”. The Company distributed O’Leary Covermark cosmetics by opening the beauty service center to provide advice to customers who use the products. The Company later expanded its distribution channels to department stores and beauty salons nationwide, by implementing an after-sales service strategy to impress customers. Specifically, organizing an optional promotional team at each point of sale to demonstrate products’ usage, services and recommend how to select the suitable products. All these ensured the customers’ confidence with good response, and affected the reputation of the brand “Covermark” cosmetics to be widely well known and led the Company to continuously achieve with progressive success until present day.

The Company was granted approval to become a listed company on the Stock Exchange of Thailand in 1994 and transformed into a “Public Company Limited”. The Company has increased the distribution of various types of product categories that are divided into main product segments as follows:

**Cosmetic Group:** comprises cosmetics for face and body, hair care products, makeup accessories

**Ladies’ Apparel Group:** comprises women lingerie, nightwear, sport wear, swim wear and casual wear

**Other Groups:** comprise manufacturer/distributor Food & Beverage Service

The main target group of the Company’s majority customers are working-age women, who enjoy the good taste of quality products and truly attentive services, for enhancing their beauty and confident personality. They’re aware of skin care, physical and mental health as well as happiness enhancement for themselves and close persons.

The Company’s core business is the distribution of domestic market products by basing on trade ethics, risk management principles and, systematic management, transparency, auditability in accordance with the principles of good corporate governance. The Company places importance on its personnel, encourages all employees to work with happiness in a friendly environment that helps activate their creativity. All employees are encouraged to have opportunities to learn and improve for utilizing their abilities with complete effectiveness.

#### 1.1.3. If the issuer uses the money raised from the public for other purposes first which does not meet the objectives

- None -

#### 1.1.4. The Company’s commitment as promised on disclosure in the securities offering statement (filing form)

- None -

#### 1.1.5. Company Name and Head Office Address

OCC Public Company Limited was established as the distributor for selling cosmetic and clothing products, and beauty services. Its short name on the Stock Exchange of Thailand is “OCC”. On May 9, 1994, the company became a listed company and was transformed into a public company with its registration no. 0107537001323.

As at December 31, 2021, the Company has a registered capital of 80 million shares with par value of Baht 1 (One Baht) each. 60 million shares were paid with par value for Baht 1 (One Baht) each amounting to Baht 60 million.

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

## 1.2. Nature of Business

### 1.2.1. Income Structure

Product Group	2021	Ratio	2020	Ratio	2019	Ratio
Cosmetics	649,953	90.44%	791,353	91.71%	1,001,606	88.85%
Ladies’ Apparel	55,349	7.70%	65,827	7.63%	125,686	11.15%
Others	13,378	1.86%	5,707	0.66%	2	0.00%
<b>Total</b>	<b>718,680</b>	<b>100.00%</b>	<b>862,887</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,127,294</b>	<b>100.00%</b>

### 1.2.2. Product Information

#### (1) Cosmetic Product Group

##### (1.1) Characteristics of Products and Services

The Company is the distributor of quality cosmetic products under licensed trademarks from overseas and local brands comprising Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, Shiseido Professional, BSC Hair Care including Easy Cut which is a haircutting service business. Each product meets the demand of each level of consumers comprehensively across all sales channels which are department stores, beauty centers, beauty salons and modern trades both in Bangkok and the provinces throughout Thailand. The Company's sales staff are well trained about products' information, sales technique and professional service, to give advice, products' demonstration with their willingness to serve the customers. In addition, the online sales channel is expanded to respond to the customers' demand at the present times and to support the change of marketing situation.

##### (1.2) Marketing and Competition

Previous year, Thailand's economy continues to decline markedly amid the new wave of COVID-19 pandemic and uncertainty from both external and domestic factors. Hence, it has dramatically affected economic activity. Tourism sector continued to halt, while the domestic economy slowed down due to private consumption that has not recovered. Investment and expenditure of government agencies were not increased much. Household purchasing power was weakened by lower incomes and high levels of debt.

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

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

COVERMARK product, is the major brand of the Company's cosmetic group with the development of qualification for the valuable compounds' ingredients. Variety of the products are available for responding to the demand of today's women. This has been seen by the brands as receiving more feedback from the new generation of consumers. This is the result of online communication that is the brand's top priority, whether to use influencers to publish content across various platforms such as Blog, Instagram, Facebook, YouTube. Therefore, it is well known among consumers of different ages. Previous year, Skinbright Cream CC Base Makeup has been released. This product helps to disguise defects, give the skin a smoother and more radiant natural look, while protecting the skin from UV rays with THESPF50+ PA++++. It contains the extracts of ginseng, lingzhi, pomegranate bark, rosehip and sakura sato flowers. Another newly released product is Moisturecoat Gel. It's gel type powder with a "Water Film " technology, which is Covermark's secret formula. It has a feature to lock makeup for long lasting stay with the glowing and dewy skin look. It also helps prevent the skin from dryness while keeping a fresh makeup look. These 2 products have been well researched and developed from Japan under the concept of brightening the complexion that meets today's makeup trends. Though market conditions remain highly competitive, consumer behavior is constantly changing, the brand maintains its product standards and has the potential to compete on the beauty market as well.

KMA is the cosmetic under the Company's licensed brand, which the new collections are continually developing and improving. This year, new products such as KMA Color On All In One Blusher have been added. It's available in 2 types. One Color Blush On with matte texture that gives smoothness, intense color and long lasting touch. It contains Palm extracts that give moisture to the skin without leaving stains. It's suitable for all skin tones and available in cute to-go packaging. And Gradients Color Blush On, with a soft texture that's easy to blend. It's an Ombre blusher that will create 2 functions for the application as the blusher and as the shimmer in one product. It will create the look of smooth silky cheeks with dimension and radiance. KMA Wonder Look Foundation, a Fluid texture that's turned to be Matte powder instantly. Its texture is smooth, light, and easy to blend with oil control. And KMA Wonder Look Loose Powder, a fine translucent powder that's easy to blend and available with a sponge puff and mirror for all day touch up. It's available only online sales channel in order to respond to the target who are the young generation and present working age. Promotional events are also held nationwide and expanded distribution channels in many areas. This has been

well admired. It's also advertised, has public relations through various media which are print media, social media and to organize workshop events with regular external organizations to keep target groups to have perception, awareness and the opportunity to try out the products.

PAUL & JOE, is the Company's new cosmetic brand which it's a well-known French designer. The products contain select natural ingredients that give a big volume of moisture to the skin for all day long. It can reflect the nature of beautiful skin tone that enhances the healthy skin look, glamorous and fascinating image. The packaging has a beautiful pattern, modern colors and fun with a retro vibe. In addition, the packaging of the product indicates its delicacy, luxury, worthiness and reliability. The products are available at Central Ladprao department store, Central Chidlom department store and Siam Paragon department store or to shop online at [www.lazada.co.th/shop/pauljoe](http://www.lazada.co.th/shop/pauljoe) and [https://shop.line.me/@paulandjoe\\_th](https://shop.line.me/@paulandjoe_th). The item that has been well admired by the target customers, is Foundation Primer as well as a reputation of the brand for a long time. Another item is Makeup Collection 2021, which contained the surprise of over 24 beauty items such as: Lipstick Limited, Eye Color Limited, Nail Oil Limited, Power Blush, Foundation Primer Limited, Cleansing Gel, Herbal Lotion and Hand Cream etc.

Regarding to the hair and scalp care products under Shiseido Professional's license, the Company imports high quality and modern products conforming to fashion trend that hairstylists have complete confidence to use them for their customers such as hair straightener products, hair perm products that nourish the hair, hair color products that help reveal Asian beauty, hair nourishing products that cover all customers' demand and effective styling products. Over the past years, the Company's Crystallizing Straight hair straightening product, has continued to be popular with hairstylists for a long time. Primience hair color cream, an innovative product suitable for Asian hair conditions that help create added value for the product. There is development and source of new ingredients that complete with moisturizing ingredient function and Aqua in-pool oil. It's a patent by Shiseido. It has high moisturizing properties, effective in pigment penetration and it is excellent at preventing and reducing hair roughness. The Company also offers Crystallizing Qurl product for digital perm that allows curling hair to be curled and sprang with a healthy look. The Hair Care range is a product that helps maintain hair more efficiently to meet diverse consumers' demand that is more suitable for individual hair and scalp conditions to make a difference. In the previous year, the Company released a new product. SUBLIMIC is a premium hair and scalp care product that covers all women's demand for specialists in salon use only by adopting the latest beauty technology from Shiseido's product development center. To combine aromatherapy and Japanese reflexology massage to help in taking care of and restoring hair and scalp to shine with hair and scalp analysis techniques with a menu of salon hair treatments and programs to use the product manually at home correctly for the beauty of hair and scalp sustainably from the inside. The Company has organized marketing support activities that help building good relationships with dealers. Training is also available to introduce new techniques that aim to provide knowledge and skills to the technicians continuously. These have fostered a modern image of the products, as a result to strengthen the brand of products and is accepted more in the market and to build up business stability for both the Company and distributors.

Hair styling business under the Easy Cut brand, with the Company's concept that service is focusing on hygiene, convenience, speedy, safe and modern by skilled technicians who are trained in accordance with the particular course. There is a service point in the metro locations, department stores, shopping centers both in Bangkok and the provinces. This is a good response from the clients.

### (1.3) Procurement of Products or Services

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

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

## (2) Clothing Product Group

### (2.1) Characteristics of Products and Services

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

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

In the previous year, the Company has increased its sales with the distribution of Smileyhound men underwear. It is made of high quality cotton and spandex fabrics that provides a soft touch and comfort, fits to body shape and is breathable. Its extra stretch elastic waistband with the imprint of cool brand name is an accessible item that meets all of lifestyle needs. An outstanding design of the logo is the screen of the dog which is the unique image of this brand. It's available with 2 styles that comprise of Smileyhound Trunk; sporty men's trunk underwear and Smileyhound Brief; classic men's brief underwear for the target group of working men with the age between 25-45 years. These 2 styles are modern and fashionable that suit those men who have their own style with taste. The products are available via Smileyhound Shop, Supersport and online channels via Line My Shop@smh\_innerwear, Lazada and Shopee.

## (2.2) Marketing and Competition

Regarding the economic condition of continuous slowdown, consumers were also quite cautious about spending. However, the marketing competition of the women's lingerie and nightwear remained at a high level, especially middle to top level that will emphasize on strategy to make a difference. Both in terms of innovation by offering lingerie products suitable for Thai women's bodies, strengthens confidence when they're wearing including a diversity of raw materials and designs to be able to meet the demand of consumers in any lifestyle. The mass market will emphasize more on price competition than quality to target customers with less purchasing power.

For lingerie, Guy Laroche continues to create products with modern designs and develops new patterns continuously to be able to meet the demand of modern women in terms of comfortable to wear, body shape tightening to strengthen confidence. This includes the selection of standard materials, good quality lace fabric from abroad and combining innovative cutting and sewing. Previous year, the Company released a new collection namely, "Sexy Bralette Bra", a charming lace that matches with the time and allows Guy Laroche' ladies to show their sexy style. Sexy Bralette Bra can be mixed and matched with different styles of clothes. In addition, this item has a premium cutting technique that supports comfortable wearing for flexibility movement. And "Charming Wine" collection, a charm of luxury lace in French red wine color with premium cutting technique. It's available in 3 designs that bring out luxury classic and sexy to be shined for having confidence with all movement and it suits to daily life style.

G&G lingerie remains focused on the target group who doesn't have a high income for being an alternative product with competitive price. In the past year, G&G has added a variety of products in the group of sportswear or fitness wear for responding to the demand and modern lifestyle of the women who care for health and love to exercise.

For the swimwear group, it competed in modern design styles and offered versatility to wear, which was in line with the higher trend of healthy fitness fashion in the last 2-3 years. New brands are also creating more colorfulness in the market for competition. Guy Laroche swimwear group has continuous development, this year, a more modern design has improved to be more modern. The colors and patterns of indigo-white tie-dye fabrics are implemented with the combination of floral beauty, this encourages the swimwear to be outstanding. It's unique, created with premium fabrics and exquisite tailoring. This includes adding a swimwear style into the Plus Size group for customers who have plus size bodies.

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

## (2.3) Procurement of Products or Services

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

### (3) Other Product Groups

#### (3.1) Characteristics of Products and Services

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

#### (3.2) Marketing and Competition

The bread market is a very competitive market. Besides the competition for quality, cleanliness, deliciousness and nutritional value to make customers choose their own bread first. Today, bread also competes in manufacturing innovation to make a difference, diversifying products to be interesting. From the economic conditions that have not recovered, as a result, consumer purchasing power is decreasing and slowing down spending. Amatissimo bread is a premium product. It has a unique taste and target to the mid-to-upper-end who have purchasing power, reasonable selling prices and to provide cost-effectiveness in consumption. Therefore, it does not much impact.

#### (3.3) Procurement of Products or Services

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

#### 1.2.3 Assets used in business undertaking

- on Attachment 4

#### 1.2.4 Jobs that have not yet been delivered

- None -

### 1.3 Shareholding Structure of the Group of Companies

#### 1.3.1 Shareholding Structure of the Group of Companies

The Company's major business operations is the distribution of products in the domestic market, by considering trade ethics, risk management principles and business management which has system, transparency and audit, in accordance with good corporate governance principles. The Company committed to step forwards as regards excellence in business, by placing importance on the personnel in the organization, encouraging all employees to have a happy work environment friendly and conducive to creative initiatives. The Company encourages all employees to have the opportunity to learn and develop, in order to be able in the effective use of full competency.

- The Company does not have a joint venture but it has one subsidiary, namely Amatissimo Co., Ltd. Undertake the business of producing and distributing bread, bakery, food and beverage. The Company holds 76.92% of total shares.
- Distribution of Shareholding by Nationality as of the Shareholder's Registration Book as at November 8, 2021

Nationality	Perspective			Juristic Person			Ordinary Person		
	Number of Shareholder	Number of Share	%	Number of Shareholder	Number of Share	%	Number of Shareholder	Number of Share	%
Thai	572	59,369,540	98.95	32	30,217,735	50.36	540	29,151,805	48.59
Foreigner	3	630,460	1.05	0	0	0.00	3	630,460	1.05
Total	575	60,000,000	100.00	32	30,217,735	50.36	543	29,782,265	49.64

- Cross-shareholding as at November 8, 2021

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 between others, with major shareholders but it has no significant impact on the Company in any way. Such shareholdings are not characterized by cross-shareholdings between others, which is contrary or contradictory to Clause 14 in accordance with the Notification of the Capital Market Supervisory Board No. TorJor 28/2551 Re: Application for and Approval of Offer for Sale of Newly Issued Shares”.

- Information of Minority Shareholding Distribution (Free Float)

The Report on the Distribution of Shares as at March 24, 2021, to determine the right to attend the 27th Annual General Meeting of Shareholders on April 22, 2021, the Company had a shareholding ratio of the board of directors, managers and the executives including those involved and those who have relationship, held the Company's share equaled to 13.90 %, >5% shareholders including those involved with 55.50% and had holding ratio of Free Float equaled to 30.61% of all issued shares.

- Juristic persons in which the Company holds 10 % of shares or greater

1.	<b>Amatissimo Co., Ltd.</b> Head Office  Type of Business Registered Capital  TEL. FAX Shareholding Ratio	120/4 Soi Ramkhamhaeng 112, Saphan Sung Sub-district, Saphan Sung District, Bangkok 10240 Making and distributing bread, bakery, food and beverage Baht 19,500,000 with fully paid, divided into 195,000 common shares with par value of Baht 100 per share 085-4829977 - 76.92%
2.	<b>Shiseido Professional (Thailand) Co.,Ltd.</b> Head Office  Type of Business Registered Capital  TEL. FAX Shareholding Ratio	No.2 Jusmine Tower Soi Sukumvit 23 (Prasanmitr) Sukumvit Rd., North Klongtoey Sub-district, Wattana District, Bangkok 10110 Distribution of Cosmetic Products Baht 70,000,000 with fully paid, divided into 7,000,000 common shares with par value of Baht 10 per share 02-2617321-2 02-2617323 16.00%

### 1.3.2 Persons who may have Conflict of Interest - None –

### 1.3.3 Relations with the Business Group of Major Shareholders

OCC Public Company Limited is considered to be a Company in SAHA Group. The Company's main business is distribution of goods in the domestic market, by being the distributor of cosmetic products and clothes under trademarks with the copyright from abroad and domestic.

**Cosmetic products** 1) Imported goods from abroad, there are the parts which operated by Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd., Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd. and the parts which directly imported from Albion Co., Ltd., Japan 2) Domestically developed products are collaborated with the companies in SAHA Group such as International Laboratories Co., Ltd. and S&J International Enterprise Public Company Limited, which are cosmetic manufacturers with international standards.

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



### 1.3.4 Shareholders

- Major Shareholders

List of Top Ten Major Shareholders as Record Date at December 8, 2021			
Rank	Shareholders	Number of Share	% Shareholding
1.	I.C.C. International Public Company Limited	11,839,980	19.733
2.	Mr. Samrerng Manoonpol	9,241,540	15.403
3.	Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited	8,615,400	14.359
4.	I.D.F. Co., Ltd.	3,136,680	5.228
5.	Mr. Boonkiet Chokwatana	2,844,335	4.741
6.	Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	3.052
7.	Watsadoramai Co., Ltd.	1,624,570	2.708
8.	Mr. Boonyasithi Chokwatana	1,357,490	2.262
9.	Mrs. Revadee Dhanasarnsilp	994,960	1.658
10.	Mr.Thananun Ua-Arak	931,990	1.553
	Total	42,418,270	70.697

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

1.4.1 As at December 31, 2021, 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 Others Securities Issuance

1.5.1 Convertible Issuance - None -

1.5.2 Bond Securities - None -

### 1.6 Policy on Dividend Payment

The Company had laid down the policy to authorize dividend payments to the shareholders each year, at the rate of not less than Baht 0.20 per share or equivalent to 20% of par value, by considering the Company's performance and economic conditions. Upon approval granted by the Board of Directors for dividend payment, the matter shall be proposed to seek approval at the shareholders' meeting for further approval.

The dividend payment is in accordance with the Company's policy. The dividend payment rate from operations over the past 4 years are summarized as follows:

Year	2020	2019(Interim Dividend)	2018	2017
Annual Net Profit (Baht)	5,112,927.00	31,559,805.00	169,094,491.00	63,248,406.00
Value of Share (Baht)	1.00	1.00	1.00	1.00
Dividend per Share (Baht)	0.15	0.25	0.80	0.65
Total Amount (Baht)	9,000,000.00	15,000,000.00	48,000,000.00	39,000,000.00
Proportion (%) Annual Net Profit	176.02%	47.53%	28.39%	61.66%

**Subsidiaries** The Company has a policy for the subsidiaries of the Company to pay dividend from cash exceeding necessary for general operation.

## 2 Risk Management

### 2.1 Risk Management Policy and Plan

1) Board of Directors, executives, all employees and all departments owning the risk is responsible. Conducting assessment, monitoring and supporting an effective risk management process.

2) All departments of the company, there must be a management and risk management process. As well as systematic and continuous evaluation and follow-up. The process must be improved to suit Regular business changes at least once a year.

3) Designate risk assessment as part of the annual work plan of all parties, considering all risks covering the entire organization by taking into account both internal and external risk factors of the Company, as well as requiring appropriate risk management.

4) The Risk Management Committee is responsible for auditing, monitoring and assessing risks that will occur in accordance with the changing environment both from internal and external factors continuously and offer opinions to Board of Directors.

5) Create an organizational culture for mutual understanding and having awareness of risks, building a knowledge base so that employees at all levels can study and research information and exchange experiences This will lead to the development and improvement of the risk management process to be an effective mechanism for strategic management.

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

#### 1) Operational Risks

The Company is the distributor of cosmetics and apparels. The ratio of import products is 0.17% while 99.83% 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 172.29 million or equal to 40.83% 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.

#### 2) The risk of the spread of COVID-19

In of 2021, the situation of the epidemic of Covid-19 have a severe impact continues including an unpredictable impact that affects the Company both in part business strategy Company plans and safety and occupational health of employees The Company provides measures and guidelines to prevent the spread of COVID-19 for the safety and health of employees and those who come in contact. In addition, the company also affected in part from the decreased purchasing power of consumers because of the impact of COVID-19 that persists and concerns that the situation will prolong Including the risk of impact from consumers tend to delay the decision to buy products and the size of the purchase is smaller because they want to save costs in daily life.

which this crisis has affected to the company in terms of income due to lower sales in the store It also affects some employees who have to stop working and the impact of business operations that will not be able to use traditional practices Therefore, the company has shifted to selling more products online with a variety of product distribution formats such as Chat & Shop sales with department stores and organize promotions to attract customers to come out and spend including public relations to build confidence for customers that Company's employees have been fully vaccinated.

Executives use a new management concept. Provide opportunities for all employees to participate in driving the organization by being open to the idea and seek black channels Diversified business. To cover the main customers of the company and adjust response strategies to the needs of customers quickly keep up with the situation and instilling these into the corporate culture.

#### 3) Product life risk

Ordering the production of the company's products. There must be a large enough amount for cost management to exist at an appropriate level and must have product management for inventory storage for distribution to customers. The company therefore has a risk from the shelf life of cosmetic products. If in the event that consumer trends change Therefore, there may be an event that the product cannot be drained completely before the product expires. Therefore, before producing products, the Company must conduct a market survey and consumer behavior in order to be able to analyze and forecast sales of each product with the most accuracy. and to comply with the market demand at that time by having to monitor and check the remaining life of the products regularly as well as managing inventories to suit the lifespan of each product. If the product has a slower order rate. That product will be considered by the management and arrange for promotion or marketing

through appropriate channels to speed up sales. Those items will go out as quickly as possible.

#### 4) Risks from Enforcement of the Personal Data Protection Act

Due to the Personal Data Protection Act that comes into force in 2021 is a broad and non-specific law. Most of these measures require individuals to collect, use, or disclose personal information. There must be measures to keep the personal information concise and standard. This is considered a preventive measure before any damage to personal data can occur. In addition, in the part of the penalties under the Act It also requires the court to calculate punitive damages. to punish those who collect or use to process personal data without consent or commit an offense under this Act, whether intentional or negligent to pay damages to the owner of the personal data as well. The Company realizes the importance of complying with the Act. The information has been studied, planned and implemented according to the law. To ensure that the Company will be able to comply with the law correct and complete.

#### 5) New product development risks

Due to trade in the present with more competition, the company must have the ability to adapt to make the business competitive and grow in the long term. There are various approaches depending on the business strategy. New product development to meet customer needs is one strategy an entity uses to gain a competitive advantage and continuous development to create effective long-term sustainability. The company focuses on 3 things which are 1) increasing revenue 2) reducing costs and 3) building customer loyalty towards the company's brand.

#### 6) Financial risk

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

##### (1) Risks on Debts

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

##### (2) Risks on Interest Rates

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

##### (3) Risks on Exchange Rates

As at December 31, 2021, 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.

### 3. Driving Business for Sustainability

#### 3.1 Sustainability Management Policy and Goal

##### **OCC IS A FEAT**

**I : Information Technology** create and develop with technology

**S : Service Focus** have service mind, be kind to each other and create products and services

**A : Ability to Learn** have a job creation and ready to learn

**F : Flexibility** compromise

**E : Ethic and Integrity** have strong adherence to integrity and ethics

**A : Accept Change** open mind and move forward to change

**T : Teamwork** have collaboration to move forward together

The Company adheres to the principles of conducting business with integrity, morality and ethics. We are committed to developing and strengthening market competitive ability, while working together with the development of Information Technology by considering the situation, trends, direction of change and sustainability factors either internally or externally, as well as relevant regulation and standard. Stakeholders of all sectors are taken into consideration to support the strength of organization, which shall lead to success and achieve the Company's goals effectively.

**Environment:** Control the use of resources efficiently according to the Sufficiency Economy Philosophy to mitigate the impact of business operations towards ecosystems.

**Social:** Conduct business with responsibility, take into account human rights principles, protection of labor rights, hygiene safety, build up a positive working environment with continuous personnel improvement, as well as to build trust among stakeholders in all sectors.

**Corporate Governance:** Comply with Good Corporate Governance Principles and have ethical business practice. Comply with applicable laws, relevant criteria and regulations. Disclose information and operating performance with accuracy and transparency.

## 3.2 Managing Impact on Stakeholders in the Business Value Chain

### 3.2.1 Business Value Chain

The Company places importance on the development of Supply Chain by managing its business from upstream to downstream consistently. We begin with the selection of environmentally friendly trading partners and manufacturers, in order to ensure our clients that the products under the Company's operations are produced with fine quality, quantity and appropriate price for responding to customers' needs. The Company operates business in compliance with good governance and builds trust with all stakeholders, as well as to support all concerned parties to collaborate creatively for sustainable growth and development together.

**Factors of Production Management:** Select products from trading partners and manufacturers who have policies to source raw materials and packaging, including environmentally friendly production processes, and continuously obtain production standards.

**Operation:** Sourcing of high quality raw materials to develop products, which are ready to sell, for consumer safety and friendly to the environment.

**Marketing and Sales:** Each product has usage directions and information on label to raise awareness of the proper use of it for the utmost consumers' benefit, in accordance with applicable law. The Company's staff are also available at counter sales to provide advice or update knowledge for consumers' benefit.

**After-Sales Service:** The Company places importance on customers' confidentiality and set up the Customer Relations Unit to be a center to receive complaints, suggestions and consult about the products and services from the customers. Customers can contact Tel. no. 02-295-1333 and Fax no. 02-295-0411, which the Company has provided to the staff who are ready to provide service and process to ensure that all requirements are responded promptly to satisfy customers and general users.

### 3.2.2 Stakeholder Analysis of the Business Value Chain

The Company places importance to stakeholders of all sectors, either internally or externally, by communicating and listening to all comments through various channels. Expectations issues of stakeholders which consists of 7 main groups, are taking to operate as follows:

Stakeholders	Participation Channels	Expectation	Operation
1) Shareholders/ Investors	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AGM</li> <li>• Investor Relation</li> <li>• Website / e-mail</li> <li>• Company Visit</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Good return on invest-ments</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>• Develop communi-cation channels with shareholders and in-vestors</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 (Whistle-blowing Policy)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Proper remuneration and benefits</li> <li>• Progress and stability</li> <li>• Quality of life and safety at work</li> <li>• Improve knowledge, work skills to enhance working ability</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determine appropri-ate remuneration and benefits</li> <li>• Settle career progression path</li> <li>• Build up love and bond to be corporate culture</li> <li>• Promote knowledge improvement and training</li> </ul>
3) Customers	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Customers' satisfaction survey</li> <li>• Website/ e-mail/ telephone</li> <li>• Customers Relations Call Center</li> <li>• Whistleblowing Chan-nels (Whistleblowing Policy)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Good quality with reasonable price</li> <li>• Safety in product usage</li> <li>• Communicate product information clearly</li> <li>• Receive complaint and find solutions</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Good products with innovation</li> <li>• Develop various distribution channels for easily approaching</li> <li>• Manage complaints rapidly with efficiently</li> </ul>

Stakeholders	Participation Channels	Expectation	Operation
4) Business Partners	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meeting</li> <li>• Website/ e-mail/ tele-phone</li> <li>• Whistleblowing Channels (Whistleblowing Policy)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fair business operation</li> <li>• Business growth</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ethical business operation</li> <li>• Jointly develop products</li> <li>• Collaborate against fraud and corruption</li> </ul>
5) Community	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Website / e-mail</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>• Comply the practice of good corporate governance principles</li> </ul>
6) Environment	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Website / e-mail</li> <li>• Social Media</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Use natural resources effectively</li> <li>• Reduce effects on the environmental</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Implementation of environmental laws</li> <li>• Energy conservation and global warming reduction</li> </ul>
7) Government sectors	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Letters meet-ing/discussion</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conform to the legal regulations</li> <li>• Corporate Social Responsibility</li> <li>• Participation in public sectors' activities</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Assess compliance of the law</li> <li>• Conduct transparent business</li> </ul>

### 3.3 Sustainability Management in the Environment Dimension

#### 3.3.1 Environmental Policies and Guidelines

Responsibility to the society, community and environment are the Company's important policy. Therefore, training courses about the environment are conducted to educate employees. The Company instills them to have conscience of doing good deeds, learning to give and share as well as to engage in behavior as a good citizen, who has responsibility to the 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 pollute or lose balance to the natural environment. There is a campaign for employees to jointly reduce electricity consumption by using stairs instead of elevators and turning off lights and air conditioners during lunch break. Communication via internet and intranet are encouraged to reduce paper consumption, as well as to encourage the Reuse as per 3R Principles: Reduce, Reuse and Recycle. Employees are also participating in conserving the environment, Thai culture and traditions to be with the Thai society forever.

#### 3.3.2 Environmental Management

The Company operates its business as a distributor of cosmetic products, clothes, hair care products and hair cutting services. Therefore, the Company's operation contributes indirectly to greenhouse gas release. The most greenhouse gas-generating activity is to hire other parties to produce various goods for the Company, which in such cases is considered to be an activity that produces Carbon Footprint in Scope III or Other Indirect Energy Emissions as majority.

Three main parts are categorized into 3 scopes as follows:-

1. Direct GHG Emissions calculations from direct activities in the Company such as use of diesel in vehicles to transport employees or goods to destination, use of air conditioning refrigerants, production of Methane gas from the septic tank system, Methane production from wastewater treatment system and use of fire extinguishers etc.
2. Indirect GHG Emissions calculations such as purchasing energy to use in the organization etc.
3. Other Indirect GHG Emissions: to hire other parties to produce products, usage of papers and water, employees' traveling for business or regular round trip between accommodation and organization etc.

Environmental Management: Sustainable usage of the Natural Resources as follows

##### 1. Energy Management

The Company manages to carry out regular maintenance of electrical control equipment system and air conditioning system for efficient working. An energy saving policy is defined such as: to set the duration of the turn on - turn off air conditioner from 8.00 a.m. - 4.45 p.m. (15 minutes off before time off work), turn off the computer monitor when not in use, turn off the lights at lunchtime, conduct a campaign to use stairs instead of taking the elevator between floors for healthy etc.

##### 2. Water Management

The Company manages to carry out inspection and maintenance of water supply systems and utilities regularly. Conduct a campaign for economical use of water, e.g. not turning on wasted water, turn off the water when not used, do not turn on the water more strongly than necessary and check the faucet after use to see if it is completely closed etc.

### 3. Garbage, Waste and Pollution Management

The Company manages to sort garbage and waste in the process of systematic business operations following the 3R principles (Reuse Reduce Recycle) in order to reduce the burden of waste disposal to those who take waste from the Company, coupled with raising awareness and engaging with those involved. The Company also plans to measure indoor environmental quality and around the establishment at least once a year. In 2021, it was found that air quality, smell, sound and light have standard as required by applicable law. No cases of refrigerant leakage were found from the use of air conditioning in office buildings. In the past, the Company has never been complained by the residents nearby the Company about the effect of these things.

At present, the Company has not yet collected data on greenhouse gas emissions in a manner, but continues to have a campaign for energy savings and environmental conservation. The Company aims to develop a more efficient model of natural resource conservation.

## 3.4 Sustainability Management in the Social Dimensions

### 3.4.1 Social Policy and Practice

The Company places importance on fundamental rights of humans and respect for equality of all. The Company conducts business in accordance with human rights laws and principles, non-discriminatory, without discrimination of gender, race, religion, political rights or any other matters. The Company has issued a policy and guideline to be ethical business operation, which it has connection to the work of employees under labor law. This strictly covers the protection of human rights of employees. All employees have the right to have an argument to prove themselves, in case of indication of guilt or bribery at work. There is no unfair dismissal, as well as to educate employees to have knowledge about human rights' principles in order to be used for living and working. All employees have equal rights, freedom and equality in their performance, as well as career progression.

### 3.4.2 Social Performance

#### Employees

The Company defines Policy of Respect for Human Rights in Corporate Governance and Business Ethics Policy, and communicates to all executives and employees to acknowledge and practice. From the start of business until now, the Company is committed to operate business following its human rights principles. Men and women are employed and treated equally and equitably, non-employment of child labor and giving fundamental rights to employees as follows:

- Continuously and consistently improve employees' ability through coaching and guidance, or through various development and training programs.
- Fair employment rights; employees are allowed to take a leave of absence, transfer and to provide communication channels between employees and executives to listen to employees' opinions directly.
- Medical expenses, life and accident insurance, provident fund, subsidy to pay employees for various cases, care for employees' safety by providing fire rehearsals, provide security system and security activities.

#### Customers

The Company is committed to developing quality and safety of products and services, to respond to customers' satisfaction. The Company draws attention to providing the best thing to its customers in terms of quality and price, as well as to place importance on customers' confidentiality. The Company provides a customer relations unit for being a center to receive complaints, customers' suggestions and consultation on products and services by contacting Tel. no. 02-295-1333 or Fax no. 02-295-0411. The Company has provided staff who are ready to serve and process to the fullest extent so that requests can be responded promptly to satisfy customers and general service users.

In 2021, no significance of customers' complaints appeared, while other complaints were taken into account by the Company to analyze and promptly resolved, in order to prevent defects from recurring. All this is to give customers the most satisfaction in the Company's products and services because "You are our valued Customer".

#### Community and Society

The Company collaborates with various organizations to develop community and society, to enhance the preservation of local cultures and traditions. As well as to build strong relationships between the Company with community and society. The Company supports activities that continuously benefit society by operating various activities such as the project "O.C.C. Inherit Palangpracharat, Develop Knowledge to Move on the Career Path" and to provide the Company's hair technicians to do haircuts for disadvantaged groups at various places.

## 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 realizes that employees are the most valuable resources, therefore the Company enhances and supports the care for the welfare and quality of life of employees as its best. The Company offers fair remuneration for employees as appropriate through a happy working place's atmosphere. Various welfare supports are available such as annual health check-up, provident fund, provision of group accident insurance policy covering all cases of death, grant in case of death of an employee or parent of an employee or spouse and vaccination against new strains of influenza etc.
- The Company has consistently valued and held all customers accountable. The Company is committed to ensuring satisfaction and maintaining a sustainable relationship by focusing on products' development, caring for and being responsible for customers. Customers must receive products/services with good quality, safety, reasonable price and meet the standard as defined. Customers' information shall not be used for the Company's benefit and related parties. In this regard, the Company has a customer relations (Call Center) Tel. no. 02-295-1333 for accepting complaints, suggestions and for consulting on products and services from the customers.
- The Company treats its trade partners in accordance with good faith trading conditions with equality and fairness. Both parties build a good connection among each other to exchange knowledge and jointly develop to add value for goods and services. Both parties respect each other's rights and strictly adhere to the fulfillment of the promises and commitments made to partners. To operate business with a code of conduct, do not call, receive or agree to receive property or any other benefit other than trade agreements.
- The Company treats all its either loan payables or creditors through strict compliance with contractual terms and conditions. The Company paid sums to loan payables and/or creditors in accordance with the agreed credit terms without any default.
- The Company complies with the framework of honest trade competition by adhering to business practices fairly within the framework of the law strictly. The Company adheres equally to the rules of good competition. In the previous year, the company was never engaged in any trade dispute with other competitors.
- The Company attaches importance to supervise and protect the rights of all shareholders equally and fairly for fundamental rights under the law, the right to obtain information, the right to attend shareholders' meetings and voting cast, the right to express opinion freely at the shareholders' meeting, the right to receive appropriate remuneration, including the measures to supervise and prevent the use of internal information about confidential news.

### 3.5.2 Respect of Human Rights

The Company places importance on respecting human rights, by taking into account equality. Do not discriminate with race, 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 not abuse of human rights is an element of strengthening the sustainable growth of its business. Therefore, the policy on this matter has been established in the Corporate Governance and Business Ethics Policy and communicates to all executives and employees to acknowledge and practice.

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

- To continuously and consistently develop employees' capacity via coaching and guidance or development projects and various training courses. To have an opportunity to visit and take study courses abroad, as well as to have an assignment to work as a team.
- Fair employment rights include allowing leave, transfers, and providing communication channels between employees and executives to listen directly from employees' opinion.
- Employees' welfare consists of medical expenses, life and accident insurance, Provident Fund, financial support for employees in various cases and places importance to employees' safety by arranging firefighting rehearsals, provision of security systems and safety activities.

### 3.5.3 Fair Labor Treatment

The Company recognizes the rights to humanity and equality by having guidelines for parties concerned with fairness, no discrimination against any person because of similarities or differences, either physical or mental, race, nationality, religion, gender, age, education or any other matter.

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

### 3.5.4 Consumer Responsibility

Until today, the global situation of covid-19 pandemic remains critical. The outbreak of the virus persists, which has a wider impact on society, economy and environment. COVID-19 can be spread through aerosols from speech, sing, cough, or sneeze and enter the respiratory system. That's one of the reasons why keeping physical distance is so important. Keeping a distance from others in crowded areas is not always possible, therefore, everyone must wear a face mask to help protect themselves from infection with the disease. The Company intends to be a part of consumer protection by selecting the standard quality of Japanese face masks under the IRIS OHYAMA brand for distribution. It's guaranteed to be ranked number one in Japan. This face mask passed its test criteria by the Thailand Consumer Council for maximum protection level percentage. It helps prevent germs, viruses and PM 2.5 particles up to 99%. Soft straps for all-day wear with light and comfortable feeling for ears. There are a wide range of sizes and styles for all families' members and beloved ones.

### 3.5.5 Environment Preservation

The Company remains attached to environment preservation, the cosmetic products are well selected from the manufacturers, who continuously source raw materials and packaging inclusive of manufacturing processes that are friendly to the environment. The Company's cosmetic products contained natural raw materials, such as KMA Wonder Look Foundation, which contained "White Strawberry" natural nourishing ingredients, hence it is safe for consumers and environmentally friendly.

### 3.5.6 Innovation and Dissemination of Innovation from Operations with Responsibilities towards Society, Environment and Stakeholders

Previous year, the Company has selected IRIS OHYAMA face masks, which is a Japanese standard quality brand, for distribution. This face mask is an innovative product with 3-layer filter structures, which finely filter even small dust or impurities such as viruses or particle-level pathogens, PM 2.5 pollen and bacteria up to 99%, and reduce odors and bacteria inside the mask. It has a distinctive shape with a V-Cut mask design or concave corners on the sides of the cheeks to tighten the face. It prevents dust and germs from entering the respiratory tract. Its strap is soft and comfortable, so that it does not hurt even for long-time wearing. Its light weight is comfortable face and rounded edges is gentle to protect the face with confidence from VFE BFE PFE PM 2.5 up to 99% \*

VFE (Viral Filtration Efficiency) The ability to filter particles of viruses about 3-0.3 microns

BFE (Bacterial Filtration Efficiency) The ability to filter bacterial particles and microorganisms about 3-0.3 microns

PFE (Particulate Filtration Efficiency) The ability to filter particles with a size of 0.1 microns is mainly used to prevent PM2.5 dust

\* Under the testing and research from Kaken Test Center General Incorporated Foundation



## 4. Management Discussion and Analysis (MD&A)

### 4.1 Analysis of Operating Results and Financial Position

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

In 2021 the Company had total revenue of Baht 762.83 million. Compared to the previous year, the decrease was Baht 116.81 million. Ratio of the decrease was 13.28 %, which was sales revenue of Baht 718.68 million. It decreased Baht 144.21 million from previous year, or a decrease of 16.71%. Other revenues of Baht 44.15 million, increased Baht 27.40 million from previous year or an increase of 163.56%. Total expenses was Baht 765.72 million, the decrease from previous year was Baht 108.81 million or accounted for a decreasing ratio at 12.44 % and the net loss was Baht 2.89 million. It decreased when compared to the previous year, hence the net profit was Baht 5.11 million or accounted for a decreasing ratio at 156.47%.

As at December 31, 2021, the Company had total assets of Baht 1,222.79 million. It decreased Baht 119.56 million from previous year or 8.91%. Current assets increased Baht 101.78 million and non-current assets decreased Baht 221.34 million. The Current assets consisted of cash and cash equivalent increased Baht 76.40 million. Trade receivables and other current receivables decreased by Baht 18.11 million in accordance with sales adjustment. Inventories increased by Baht 2.76 million from the preparation of products for sale during New Year's festival and Chinese New Year. Other current financial assets increased by Baht 40.10 million gaining from the investments in short-term equities. Other current assets increased by Baht 0.63 million. Non-current assets consisted of other non-current financial assets increased by Baht 15.63 million due to the profit from the revaluation of investments in equity instruments. Loans to other related companies decreased by Baht 2.01 million from repayment. Investment properties decreased by Baht 222.34 million. It gained from the sale of unused land. Buildings and net equipment decreased by Baht 5.03 million. Right-of-use assets decreased by Baht 6.91 million which was the result of write-off according to service life. Net intangible assets decreased by Baht 3.59 million. Deferred tax assets increased by Baht 0.18 million and other non-current assets increased by Baht 2.73 million.

The Thai economy in 2021, has been affected by the Delta variant of Coronavirus Disease 2019 (COVID-19), which is more aggressive. According to the strict pandemic control measures both in domestic and overseas, it has affected economic activity widely and slowdown in almost all sectors either consumes and investment of private sectors. Industrial production remained highly shrinking while household incomes decreased. However, the government and related agencies have tried to establish measurement to stimulate spending and mitigate economic impact. Household sector still has problems with purchasing power, as well as the debt burden that continues to rise and the worries about future employment's situation. As a result, consumers are very cautious about spending, and at the same time, distribution of COVID-19 vaccines continues throughout the year with better signs of recovery from the plague. Therefore, Thailand began to reopen the country to welcome the tourists again in the fourth quarter. By the end of the year, the Omicron wave appeared to be cresting across the world. Therefore, the government has delayed various easing measures.

Regarding the economic conditions that are faced with negative factors, high uncertainty of the business environment and constant change. Consumers are also burdened with rising household debt, therefore they respond to shifting their spending to essentials and consuming in a limited quantity for sufficiency, while competitiveness is even more aggressive and there are constant competitors coming into the market. Although we have adapted our sales strategy and marketing strategy and have conducted various types of intensive sales promotional activities to boost purchasing power, revenue could not increase its growth to meet expected target goals.

There were also other factors that affected the performance of the work to promote, support or hinder business operations such as:

(1) Issuance of projects and assistant measures to support purchasing power and stimulate household spending to mitigate the economic impact of the government and related agencies such as Financial Assistant Measure, Credit Limit Increase Measure, Suspending Debt Measure, assistant measure via the state welfare card, We Win Project, M33 We Love Each Other Project, Half Each Person Project, The More You Can Use Project. However, consumer purchasing power is still sluggish, that's consistent with the low consumer confidence index.

(2) Current rate of inflation's tendency is rising but it remains at a low level, so it does not affect people's cost of living. The greenback was weaker compared to the U.S. dollar, but relatively stable. Thai Baht is weaker compared to U.S. Dollar but it remains stable. However, it does not significantly affect the cost of raw materials and finished goods imported from overseas.

### **1.1. Policy and Plan for Adaptation**

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

(2) The Company places importance on the development of outstanding innovative products, to meet the consumers' demand at every occasion. The Company has improved the quality of service in various fields, to build the highest confidence and satisfaction for consumers.

(3) The Company encourages all levels of employees' knowledge and competency by conducting the training courses to increase skills based on business growth strategy, in order to have the potential to lead the business towards sustainable excellence. To appoint the "Culture Working Team" to join the campaign to improve corporate core values under "BEAUTY from within" corporate culture by establishing an action plan for each working unit to have cooperation stepping towards the same destination. Collaborative working culture has created mind opening and encourages new working concepts. As well as to place importance on professional team collaboration, to encourage knowledge sharing exchange and learn together between groups of employees in each profession through the Company's media, specifically, the Intranet Web Board's communication channel.

### **1.2 Performance of each Product Line**

In 2021, the Company had total sales revenue of Baht 718.68 million. It decreased 16.71% from the previous year. This was due to the shrinkage of the Thai economy and the spending atmosphere was sluggish. It came from 2 major product lines, which sales amount are as follows:

#### **(A) Cosmetics and Others**

Total sales amount was Baht 663.33 million or equivalent to 92.30% of the Company's total sales. Compared to the previous year, it was a decrease of 16.78%. This was a decline from the slowdown in consumer spending, in accordance with the shrinkage of the economy from the situation of the outbreak of coronavirus COVID-19. The Company has the ability to maintain existing customer base tenaciously, and if domestic confidence is recovered, the Company shall be able to generate its sales amount at a higher level.

#### **(B) Apparels**

Total sales amount was Baht 55.35 million or equivalent to 7.70% of the Company's total sales. Compared to the previous year, a decrease was 15.92 %, which was directly affected by economic conditions and limited purchasing power. Consumers remained have high-level household debt, therefore extravagant expenditure was controlled and the purchase would be made as necessity based on the benefit.

### **1.3 Performance versus Budget**

In the past year, the Company didn't show performance forecasting on the Application for the Offer for Sale of Securities.

### **1.4 Report of Auditors**

In the past year, the Company's Auditors has audited the Company's financial statement and expressed an opinion that the mentioned financial statement was accurate as materially in compliance with the standard of financial report.

### **1.5 Change of Important Accounting Policies**

The change of important accounting policies in 2021, has no significant effects related to the Company's financial statement.

## **2. Profitable Ability**

### **2.1 Revenue**

In 2021, the Company's total revenue was Baht 762.83 million, compared to the previous year, the decrease was Baht 116.81 million or equivalent to 13.28%. The major income earned from the total sales was Baht 718.68 million, which decreased 16.71% of previous year and earned from the 2 major product lines as mentioned above.

## **2.2. Cost of Sales and Expense**

In previous 2021, the cost of goods sold was Baht 409.66 million or equivalent to 57.00 % of total net sales that increased from previous year 2.91%. It earned from the sales of high-cost goods in greater proportion and to have promotional activities for clearing existing stocks. The amount of cost of distribution was Baht 221.03 million, decreased by Baht 44.36 million or 16.72% which it's in line with the decrease of sales amount. Administrative expenses were Baht 132.80 million. The decrease was Baht 7.54 million or equivalent to 5.37%, which came from effectively controlling expenditure in different categories.

Financing costs, which consist of leasehold interest and interest on loan payments, amounted to Baht 1.74 million. It increased Baht 0.76 million or equivalent 77.87%, which came from Interest payment of short-term loans.

## **2.3. Other Revenues**

Other revenues that did not earn from the regular operation was Baht 44.15 million. It increased Baht 27.40 million from the previous year or equivalent to 163.56 %. Other revenues amounted Baht 35.40 million was the profit from sale of unused land, located next to HomePro Rama 3 branch. Previous year, the Company had profit that gained on sale of right-of-use assets in Siam Paragon Shopping Center amounted to Baht 5.97 million. Other revenues amounted Baht 8.75 million, which gained from dividend, received interest, received rental, and promotional contribution from suppliers and the others.

## **2.4. Profit**

After deducting the cost of goods sold, sales and administrative expenses from total sales revenues, the Company has its loss Baht 44.81 million on the operating result. The loss was increased Baht 35.17 million or 365.01% compared with previous year according to the above mentioned reasons. But when including other revenues and deducted the payable interest, the loss before the corporation income tax was decreased to Baht 2.40 million. After deducting the corporation income tax, the net loss was Baht 2.89 million. It decreased in comparison with previous year, which the net profit was Baht 5.11 million or equivalent 156.47%

If compared to the cash flow statement, the ratio of net cash from operations toward net profit was 10.48 times. It increased 1.93 times from the previous year. The Company has a good level of liquidity.

## **2.5. Return on Shareholders' Equity**

The Company dividend payment for the year 2020 at the rate of Baht 0.15 per share. As an amount Baht 9 million or equivalent 176.02% of the net profit for 2020. Dividends were paid from retained earnings taxed that the Company had paid to the rate of 25%.

# **3. Ability to Asset Management**

## **3.1. Quality of Receivables**

Total amount of account receivables aging over 3 months, was Baht 2.14 million, compared to prior year it decreased 55.39 % and if compared by proportion, it was only 1.87% of the total trade receivables. This reflected the management of credit that remained at a good level as well as accelerated tracking of money closely. The Company has set up the reserve for doubtful accounts amounting to Baht 4.40 million by implementing the same regulations as previous year.

## **3.2. Inventories and Impairment**

As at the year end, the inventory amount was Baht 202.45 million. The Company reserved the allowance of inventory impairment by taking the criterion as the same as in previous year. In 2021 the outstanding reserve was Baht 3.99 million, or equivalent to 1.97%.

## **3.3. Investment**

In the past year, the Company did not have significant additional investment items due to the situation of pandemics and unfavorable economic conditions. However, if the overall external market conditions improve, the Company is ready to expand its investment.

#### 4. Liquidity and Source of Funds

##### 4.1 Suitability of Capital Structure

###### (a) Capital Structure

The ratio of the Company's Debt to Equity was 0.19 times. It decreased 0.10 times from the previous year and the Company had no burden of outstanding loans. Therefore, these indicators showed the excellent financial structure and the strengthened financial position of the Company. If the business opportunity is facilitated and the economic benefits are worthwhile, the Company will be able to expand its investment by having loans from the financial institutes.

###### (b) Shareholders' Equity

At the end of 2021, the value of shareholders' equity was Baht 1,031.16 million. It decreased Baht 14.54 million or 1.39% from the previous year. This was a decrease of net loss for the year 2021 amounted to Baht 2.89 million, less other comprehensive loss amounted to Baht 2.65 million, less dividend payment for the year 2020 amounted to Baht 9.00 million.

###### (c) Cash Flows

In 2021, net cash from operating activities was Baht 30.26 million, decreased from previous year to Baht 73.94 million, due to the increase in inventories and reduction of trade creditors and other current creditors. Total net cash from investment activities was Baht 118.59 million, which resulted from cash paid for purchase of other current financial assets amounted to Baht 40.00 million, cash paid for purchase of other non-current financial assets amounted to Baht 0.61 million, cash receipt from repayment of loans to related companies amounted to Baht 2.01 million, cash received from the sale of investment properties amounted to Baht 256.50 million less cash to pay short-term loans from financial institutions of Baht 80.00 million, cash paid for purchase of other current financial assets amounted to Baht 80.00 million, cash paid for purchase of other non-current financial assets amounted to Baht 18.00 million, cash paid to purchase investment properties amounted to Baht 0.46 million, cash paid for purchase of building and equipment amounted to Baht 1.96 million, cash paid to purchase other intangible assets amounted to Baht 0.12 million. Net cash spent in financing activities totaled Baht 11.94 million were from the cash dividend paid to the shareholders and repayment of lease liabilities, combined with cash at the beginning of the year, cash remaining at the end of the year was Baht 149.97 million.

###### (d) Liabilities

At the end of 2021, the Company had total liabilities amounted to Baht 191.63 million, decreased from previous year to Baht 105.02 million from the decreasing of current liabilities amounted to Baht 93.79 million and non-current liabilities amounted to Baht 11.23 million. The current liabilities have decreased quite high which came from the repayment of all short-term loans from the financial institution and no outstanding loans. Majority of liabilities belong to the trade-related current liabilities group which the Company always pay on schedule

##### 4.2 Liquidity and Debt Repayment Capabilities

At the end of 2021, the Company had a liquidity ratio of 5.64 times, an increase of 3.19 times from previous year. The fast liquidity ratio was 2.59 times, increased 1.51 times from previous year. This liquidity remains at a very high level and working capital is still sufficient. Overall, the average cash cycle is 184 days, whose value has increased 11 days from the previous year. It's a result from the average collection period and average sales period that is longer, but it has no impact on liquidity.

Current assets amounted to Baht 585.63 million. It is higher than current liabilities which amounted to Baht 481.83 million. Thus it clearly indicates liquidity adequacy and the ability to repay debt.

#### 5. Contractual Obligations and Off-Balance Sheet Arrangements

Obligations and liabilities that may arise as details on Notes to the Financial Statements; Article 30 on page 294

#### 4.2 Key Factors and Influences that may affect the Performance or Financial Position in the Future

According to the monitor of information from various sources, the Thai economy for 2022 is forecast to recover from 2021 consecutively. And it is likely that the value of economic activity will be able to turn back to the level prior to the outbreak in the second half of the year. The key support comes from the improvement of demand both domestic and overseas after the pandemic relief. Continuity of the relief of lockdown and the distribution of vaccines which is more comprehensive, help support the opening of the country faster. All these are positive factors that affect economic activity in the country. Both consumer and investment of private sectors are likely to continuously recover, due to the confidence of consumers and business situation that is well improved.

The tourism sector is likely to improve but remains in the early stage of recovery. Furthermore, there was also a government driven by both public disbursements and the spending framework under the Royal Decree in addition. This included the growth of the export sector as continuously. However, there were limitations and risk factors that could push the economic recovery to expand lower than expected such as; uncertainty over COVID-19 pandemic due to virus mutations and the fragility of the labor market and the growing problem of household debt. These factors affected the consumption of private sectors to have a limit in expansion. The risks of global economic and financial volatility amid higher inflationary pressures. It included the risk of uncertainty in Thai politics that affected the confidence of investors and consumers. Regarding the announcement of the change of Shiseido Professional's license in February 2022, it will affect the termination of the Company's sole distribution in June 2022. However, the Company already had the same type of products for replacement and will be distributing in the second half of 2022.

However, the Company shall operate its business with caution by considering on the risk factors in the business operation over all, to administrate the organization carefully by preparing readiness in advance in order to cope with situation that may occur, to examine the problems with carefulness and rationality, to establish contingency plans to support the situation in case of worse and to adhere to good corporate governance principles. We are committed to delivering products and services to meet the requirements of consumers in order to satisfy and impress their utmost pleasure. 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 develop employees to manage their work as professionals. To enhance the working atmosphere for achieving shared power and ready to step toward sustainable mutual success forever.

### 4.3 Significant Financial Information

#### Financial Information

(Unit 1 : BHT1,000)

Items	Year 2021		Year 2020		Year 2019	
Revenue from Sale and Services	718,680	100.00%	862,886	100.00%	1,127,294	100.00%
Less cost of goods sold	409,660	57.00%	466,788	54.10%	591,010	52.43%
Gross Profit	309,020	43.00%	396,098	45.90%	536,284	47.57%
Less Selling & Administration Expenses	353,831	49.23%	405,735	47.02%	509,297	45.18%
Earnings (Loss) from Operations	(44,811)	(6.24%)	(9,637)	(1.12%)	26,987	2.39%
Add other Incomes	44,151	6.14%	16,752	1.94%	11,838	1.05%
Earnings (Loss) before Interest and Income Tax	(660)	(0.09%)	7,115	0.82%	38,825	3.44%
Less Financial Cost	1,743	0.24%	980	0.11%	-	-
Earnings (Loss) before Income Tax	(2,403)	(0.33%)	6,135	0.71%	38,825	3.44%
Less Income Tax	484	0.07%	1,022	0.12%	7,265	0.64%
Net Profit (Loss)	(2,887)	(0.40%)	5,113	0.59%	31,560	2.80%

Total Income	762,831	100.00%	879,638	100.00%	1,139,132	100.00%
Total Expense	765,234	100.32%	873,503	99.30%	1,100,307	96.59%
Earnings (Loss) before Income Tax	(2,403)	(0.32%)	6,135	0.70%	38,825	3.41%
Less Income Tax	484	0.06%	1,022	0.12%	7,265	0.64%
Net Profit (Loss)	(2,887)	(0.38%)	5,113	0.58%	31,560	2.77%

### Significant Financial Ratios

Items	Year 2021	Year 2020	Year 2019
<b>LIQUIDITY RATIO</b>			
Current Ratio	5.64 Times	2.45 Times	4.32 Times
Quick Ratio	2.59 Times	1.08 Times	1.45 Times
Cash Flow Liquidity Ratio	(0.20) Times	0.25 Times	0.08 Times
Account Receivable Turnover	5.55 Times	5.59 Times	6.26 Times
Collection Period	65 Days	64 Days	57 Days
Inventory Turnover	2.04 Times	2.13 Times	2.52 Times
Inventory Coverage	177 Days	169 Days	143 Days
Account Payable Turnover	6.21 Times	5.98 Times	6.57 Times
Payable Period	58 Days	60 Days	55 Days
Cash Cycle	184 Days	173 Days	145 Days
<b>PROFITABILITY RATIO</b>			
Gross Profit	43.00 %	45.90 %	47.57 %
Operating Profit	(6.24) %	(1.12) %	2.39 %
Other Profit	5.79 %	1.90 %	1.04 %
Cash against Operating Profit	67.52 %	(453.31) %	47.14 %
Net Profit	(0.38) %	0.58 %	2.77 %
Return on Equity	(0.28) %	0.50 %	3.14 %
<b>EFFICIENCY RATIO</b>			
Return on Assets	(0.23) %	0.40 %	2.50 %
Return on Fixed Assets	3.29 %	4.74 %	12.35 %
Assets Turnover	0.59 Times	0.68 Times	0.90 Times
<b>FINANCIAL RATIO</b>			
Debt to Equity	0.19 Times	0.28 Times	0.24 Times
Interest Coverage	(0.38) Times	7.26 Times	- Times
Debt Coverage (Cash Basis)	0.28 Times	2.23 Times	1.08 Times
Dividend Ratio		176.02 %	47.53 %

## 5. General Information and Other Material Facts

### 5.1 General Information

Company Name	O.C.C. Public Company Limited
Head Office Address	729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpang Yannawa, Bangkok 10120
Type of Business	Distributing cosmetics, clothes, and rendering of beauty services
Registered No.	0107537001323
Type of Shares	Common stock 80,000,000 shares at 1 Baht par value. Issued and paid-up share capital amount 60,000,000 common stocks at Baht 1 each
Telephone	(662) 2954545, (662) 2954567
Facsimile	(662) 2950411
Website	www.occ.co.th

### 5.2 Other Material Facts

5.2.1 The Company invested in the following companies by holding 10% or more of shares:

1. Amatissimo Co., Ltd.

Head Office Address	120/4 Soi Ramkhamhaeng 112, Saphan Sung, Saphan Sung, Bangkok 10240
Type of Business	Production distribution bakery service and beverage.
Type of Shares	Common stock 195,000 shares at 100 Baht par value and paid up capital amount 19.5 MB.
Telephone	085-4829977
Facsimile	-
% Holding	76.92%

2. Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd.

Head Office Address	2 Soi Sukumvit 23 (Prasanmit) Sukumvit Rd., North Klongtoey, Wattana, Bangkok 10110
Type of Business	Distributing cosmetics, Salon & Spa
Type of Shares	Common stock 7,000,000 shares at 10 Baht par value and paid up capital amount 70.00 MB.
Telephone	(662) 2617321-2
Facsimile	(662) 2617323
% Holding	16.00%

5.2.2 Other References:

- 1 Register of Common Stocks Thailand Securities Depository Co., Ltd.  
93,14th Floors. Ratchadapisek Road,  
Din Daeng, Bangkok 10400  
Telephone (662) 00996910-1

- |                       |   |
|-----------------------|---|
| 2. Auditor            | <p>Mrs. Suvimol Chrityakierne or Miss Suphaphorn Mangjit or<br/>Mr. Nopparoeek Pitsanuwong or Mr. Joompoth Piratanakorn<br/>or Miss Somjintana Pholhirunrat or Mr. Wirote Satjathamnukul<br/>D I A International Audit Co., LTD.<br/>316/32 Sukhumvit Soi 22 Sukhumvit Rd.,<br/>Klongtoey Bangkok Thailand 10110.<br/>Telephone (662) 2595300<br/>Facsimile (662) 2601553</p> |
| 3. Legal Advisor      | <p>Vira Law Office Office Co., Ltd.<br/>548/14-15 Soi Sathupradit 58 Junction 18, Bangpongpan,<br/>Yannawa, Bangkok 10120.<br/>Telephone (662) 683-8023<br/>Facsimile (662) 683-8843</p>  |
| 4. Investor Relations | <p>Mrs. Chantra Tangtanasingkran<br/>Executive Director of Accounting - Financial Division<br/>O.C.C. Public Company Limited<br/>729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpan,<br/>Yannawa, Bangkok 10120.<br/>Telephone (662) 295-4545 Ext.508<br/>Facsimile (662) 295-0415</p>   |

### 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-



## Executive Summary

The prosperity business of O.C.C. Public Company Limited has been continuously conducted for a long time and stepped to its 48th Anniversary with stability. The major products of the Company are high quality cosmetics and apparels under the leading trademarks, which are widely well known and popular. Distribution and sale of the Company's products are conducted through the network of business partners covering almost all sales channels nationwide. Examples of the leading products are "Covermark" cosmetics, "Shiseido Professional" hair care products and sportswear, lingerie and nightwear for ladies under the brand "Guy Laroche".

Overview of the Thai economy in the past year, has been affected by the Delta variant of Coronavirus Disease 2019 (COVID-19), which is more aggressive. According to the strict pandemic control measures both in domestic and abroad, it has affected economic activity widely and slowdown in almost all sectors either consumes and investment of private sectors. Industrial production remained highly shrinking while household incomes decreased. However, the government and related agencies have tried to establish measurement to stimulate spending and mitigate economic impact. Household sector still has problems with purchasing power, as well as the debt burden that continues to rise and the worries about future employment's situation. As a result, consumers are very cautious about spending, and at the same time, distribution of COVID-19 vaccines continues throughout the year with better signs of recovery from the plague. Therefore, Thailand began to reopen the country to welcome the tourists again in the fourth quarter. By the end of the year, the Omicron wave appeared to be cresting across the world. Therefore, the government has delayed various easing measures.

According to the economic condition that has not yet been recovered and remained fragile, consumers remained have a high level of existing household debt burden. Therefore, they have slowed down their spending by purchasing the goods as necessary and consuming in limited quantities. Therefore, it affected the operation of all business sectors more or less. In the past year, the Company had total revenues of Baht 762.83 million. When compared to the previous year, it decreased by 13.28%. Revenue from sales was Baht 718.68 million. It decreased 16.71% from the previous year. Other revenues were Baht 44.15 million. It increased 163.56% from the previous year. The Company has a loss before corporate income tax of Baht 2.40 million. After deducting corporate income tax, net loss was Baht 2.89 million. It decreased when compared to previous year. Net profit was Baht 5.11 million or equivalent to 156.47%.

The current financial structure of the Company is strong level continuously for many years by having the several indicators of the significant financial ratio which are able to reflect the good liquidity; for example this year, the Company has the net revolving fund at Baht 481.83 million, the liquidity ratio equal to 5.64 times while the Debt to Equity ratio is in the very low level at only 0.19 times.

The performance of the previous year came from 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 2 Corporate Governance

### 6. Corporate Governance Policies

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

Corporate Governance Policy is a part of the Company's business policies. The Board of Directors regularly reviews the Principles of Good Corporate Governance for modernity that meets with the change of economic and social circumstances. The Company has announced and provided the manuals to the directors, executives and employees as a guideline to carry out. The Board of Directors shall monitor the Company's operation to comply with the principles of good corporate governance for enhancing the Company's good management system. For those who fail to comply, disciplinary action will be treated as appropriate and they may be prosecuted under the law if it is an offense under the law. In case the employees have doubts that they cannot comply or make decisions, they can consult their hierarchical supervisors. If there is a conflict, the decision made by the Managing Director, the Executive Board and the Board of Directors are taken as final state. The Board of Directors has established Good Corporate Governance Policy as follows:

1. The Board of Directors, executives and all employees are fully committed to the application of corporate governance principles, business ethics and Codes of Conduct for directors, executives and employees to the Company's operations.
2. The Board of Directors, executives and all employees must perform their duties responsibly, prudently, earnestly and honestly in accordance with the relevant laws, Company Articles and Notifications.
3. Actions shall be taken to ensure that the Company management structure contains clear prescriptions of powers, duties and responsibilities of each Company Committees and Executives.
4. An internal control system shall be installed and risk management shall be managed at suitable levels, including an accounting system and financial statement which are accurate and reliable.
5. Information shall be disclosed in a sufficient, reliable and timely matter to the extent that the legitimate interests of the Company are not prejudiced.
6. The ownership rights of shareholders shall be appreciated and respected. Shareholders shall be treated equitably.
7. Undertakings shall have regard to the responsibilities of shareholders, stakeholders, communities, society and the environment.
8. There shall be a determination to strive towards business excellence with commitment to the creation of customer satisfaction by receiving comments and self-assessments in order to enhance management capabilities and continually promote productive creativity.

The Company has revealed and disclosed "Good Corporate Governance Principles Edition 2" to all Company Directors, Executives and employees to acknowledge and adopt it as a guideline for practices via the Company's website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) under the heading "Investor" which comprises of 1) The Good Corporate Governance Policy 2) The 8 Good Corporate Governance Principles 3) The Business Ethics and 4) The Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.

##### 6.1.1 Policy and Guideline related to the Board of Directors

The Board of Directors consists of the persons, who have specialist knowledge from various professions, competency and diversity of experience in terms of accounting, finance, management, marketing and Information Technology, in accordance with the policy of the Board Diversity. The Board of Directors plays an important role in establishing the Company's policies in collaborating with senior management to plan short-term and long-term operations 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 consists of the Board of Directors and 6 Committees, which are appointed by the Board of Directors. The 6 Committees comprise Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Risk Management Committee, Corporate Governance Committee and Executive Committee. Each committee has its specified duty to practice and to propose to the Board of Directors to determine and acknowledge, therefore, all stakeholders can be assured that the Company has carefully processed and scrutinized its work.

### **Independent Requirement for the Board of Directors**

The Board of Directors has the duty to diagnose, express an opinion and vote on affairs where the Board of Directors has the authority to make decisions. If the Board of Directors' decision comes under pressure from work or family, or has a stake in that matter, the decision will 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 practicing 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 executives who are stakeholders or concerned to such matter. At the Board of Directors' Meeting, the stakeholder has left the meeting room and does not vote on that agenda for the fair decision of the Board of Directors and Executives and for the benefit of shareholders.

### **Qualification of Independent Directors**

"Independent Director" is an independent person who has qualifications as prescribed by the Capital Market Supervisory Board. Details of independent director's qualification is displayed under the heading Nomination and Appointment of Directors and Senior Executives under sub-heading "Criteria for Selection of Independent Directors" on page no 232 - 233 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's directors. Qualified candidates are considered for basic qualifications that comply with the Company's business strategy, leadership, vision, ethics and morality, transparent working resume, ability to express opinion with independence, no prohibited characteristic in accordance with the laws and the Company's Articles of Association. Candidates are also deemed qualified according to the Board Skill Matrix. Those qualified candidates shall be proposed to the Board of Directors Meeting for moderating their qualification and approval before proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to determine for further selection. 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's directors taking place of vacant positions.

Additional information on the Director Nomination Process is displayed under the heading "Nomination of Director and Senior Management" on pages 234

### **The Age of Company Directors and the Number of Terms allowed**

The Company has not established requirements relating to the age of the Company's directors and/or the maximum number of consecutive directorial terms. This is because we believe that the ability to manage the business and the expertise of each director are not dependent upon their age. They can remain in office for as long as they are committed to their duties as Company Directors and trusted by the Board of Directors and the shareholders by their reelection.

For directorial term of the Committees which comprise of Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Corporate Governance Committee, Risk Management Committee and Executive Committee is valid for 1 year. All committees' members are appointed by the Board of Director, they may be reelected to be the Committee's members upon the completion of a term.

### **The Number of Companies for which Company Directors serve**

The Company has not established requirements relating to the number of companies for which the Directors serve. This is because we believe that the ability to manage the business and the expertise of each director are not dependent upon the number of companies for which they serve. Directors can remain in office for as long as they are committed to their duties as company directors by implementing knowledge, competence and business expertise for the utmost benefit to the Company. At present, the Company has no directors, who has as a director for more than 5 listed companies.

Information on Working Experience and Position for Director Serve of each Director is disclosed in this Annual Report on pages 295 - 298

### **Segregation of Position between Chairman and Managing Director**

The Board of Directors appoints Chairman and Managing Director. Authority and responsibility of Chairman and Managing Director are established for their independence and balance among each other. Details are as follows:

- **The Authority and Responsibility of the Chairman**

1. As head of the Board of Directors, the Chairman oversees and monitors the performance of the Board of Directors and Committees.
2. As presided the meeting, the Chairman casts the deciding vote at the Board Meetings in the event of a tie.
3. Call for the Board Meetings or assign a proxy to do so on one behalf.
4. The Chairman also presides over shareholder meetings to ensure their compliance with company regulations on shareholder meetings and leads each meeting according to the agenda that appears in the meeting invitation letter.
5. Carry out other tasks that are assigned by the Board of Directors.

- **The Authority and Responsibility of the Managing Director**

1. To have the power to administer the operations of the Company pursuant to 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 power to issue orders and carry out any act as necessary and appropriate in order to satisfactorily carry out the functions under article 1, and in the case of an important matter, a report shall be made and/or notice shall be given to the Board of Directors and/or the Executive Committee.
3. To consider the recruitment, appointment, transfer, removal, including appraisals and disciplinary measures, as well as to determine remuneration and welfare benefits of employees. In any event, any action taken must not be contrary to or inconsistent with the authority of the Executive Committee.
4. To have the power to issue regulations on the Company's operations, such regulations not being inconsistent with or contrary to the policies, articles, regulations, rules, orders and resolutions of the Board of Directors and/or Executive Committee.
5. To have the power to grant approval for sourcing and to invest in fixed assets for the amount not exceeding Baht 50 million.
6. To have the power to grant approval for investment and to trade investment in ordinary shares for an amount not exceeding Baht 10 million.
7. To have the power to grant approval for investment and to trade short-term investment for an amount not exceeding Baht 50 million.
8. To have the power to grant approval to authorize the Company's engagement in juristic acts involving non-financial transactions for amounts not exceeding Baht 10 million.
9. To report any proceeding under Articles 5, 6 and 7 to the Board of Directors and/or the Executive Committee as appreciated at the next meetings.
10. To grant and/or delegate powers 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. The authority of the Managing Director, if there is any doubt or unclear in exercise the authority as determined for proposing the matter to the Board of Directors for consideration.
13. To carry out any other act as entrusted 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 consists of qualified persons with a wide range of knowledge and competency (Board Diversity) in terms of professional skill and specific expertise that benefits the Company's business. They have leadership, independence to express opinions and to make decisions. They look after the interests of all related parties as professionals. They have professional performance in taking care of interests for all parties. They play an important role to establish the Company's vision, mission and strategy by having consideration on the agenda at the Board of Directors' meeting annually, in order to achieve the Company's goals and objectives. The Company places importance on creative innovation for the organization's development to be ready for rapid change. Information Technology plays an important role including the policy that is available to review by rotation change of situation in order to comply with the policy of operating business that gives responsibility towards society and environment appropriately.

In addition, the Board of Directors approves the strategy, goal, working plan and the Company's annual budget which are proposed by the management. There is a provision of mechanism to corporate, monitor and to supervise the implementation of the Company's strategy to practice. The management has duty to report the operation's performance in accordance with determined strategy, other than the report of earning performance and other important matters to the Board of Directors to acknowledge on a quarterly basis for contributing an efficiency and effectiveness of performance, by commencing on the utmost benefit of the Company, shareholders and all related parties as their important following to the principles of good corporate governance.

#### **Report on Vested Interest of the Directors, Executives and Related Persons**

The Board of Directors and Executives have duties to prepare the vested interests' report of their own or for those related persons for adopting it as the fundamental data to corporate the vested interests at the level of the directors and senior executives. The report must be prepared every time if there is any change and the Company Secretary is defined to have the duty to store, collect and make a copy for submitting it to the Chairman and Chairman of the Audit Committee for acknowledgement within 7 days upon the receipt of such report, as for examination and to corporate 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 routine agenda at the meetings of the Board of Directors and Executive Committee Meeting for reporting it to all parties to acknowledge.

#### **Regulated Use of Inside Information**

The Company has measures to protect incorrect use of inside information as clearly written in business ethics, Code of Conduct for the directors, executives and staff for everyone to perform their duties with integrity, responsibility, discipline and conscientiousness to the public. Do not unlawfully use positions of exploitation for themselves or other persons. The significant policies can be summarized as follows:

- 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 1 month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed 24 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 refrained. In 2021, the Company's 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 holding to the Office of Securities Exchange Commission as stated on chapter 59 of Articles of Securities and Stock Exchange within 3 days counting on the day of changing of assets holding and this item is stated on agenda of the report on securities holding of the Company's directors, executives and spouse to be regular agenda at the meeting of The Company Board of Directors and the Executive Committee. To determine the policies for the directors and senior executives to have notification of trading of securities of the Company to Company Secretary at least 1 day business day prior to trading.

#### **6.1.2 Policies and Guidelines Relating to Shareholders and Stakeholders**

##### **1. 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 etc.

### The Right to obtain Information

Shareholders have equal rights to obtain information. The Company discloses information both in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand's website: [www.set.or.th](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 14 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 4 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 2021, the Company convened the 27th Annual General Meeting of Shareholders on April 26, 2021 at Montien Riverside Hotel. The Company has strictly established measurements and practice guidelines for the Annual General Meeting of Shareholders under the circumstances of the Coronavirus 2019 outbreak (COVID-19). 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.

#### • Prior to the Annual General Meeting of Shareholders

1. The Company provided the shareholders with the opportunity to propose meeting agenda or qualified candidates to be elected as the directors prior to the 27th AGM's date for 2021, during the period of December 1 - 30, 2021, by providing related conditions on company website in both Thai and English languages, together with news channel of The Stock Exchange of Thailand. Nevertheless, there were no shareholders proposing any meeting agenda during said specified period. The Company Secretary has reported it to the Board of Directors' Meeting to acknowledge.

2. The Company informed the shareholders of the resolution to convene the shareholders' meeting in both Thai and English languages via the information dissemination system of the Stock Exchange of Thailand 47 days prior to the meeting date, namely on March 10, 2021 and the shareholders' meeting was April 26, 2021.

3. The Company disseminated the meeting invitation letter and attached documents such as meeting agenda, in advance via company website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th), in both Thai and English. This was carried out on March 24, 2021 or 30 days prior to the meeting, to provide the shareholders with necessary information in a swift, convenient, and sufficient manner in advance. Proxy Form A, B and C, carry in the same content as types of documents can also be downloaded. The call for the AGM was announced in the Thai daily newspaper for 3 consecutive days and at least 3 days prior to the meeting.

4. The Company sent out the meeting invitation letter together with additional supporting documents to the shareholders longer than 21 days prior to the meeting date. Delivery date was April 2, 2021. Thai shareholders will receive Thai language while the foreigners will receive both Thai and English language for facilitating them to obtain the same information. This meeting invitation letter contains detail on date, time, venue, map of the meeting venue, meeting agenda and regulations, additional supporting documents that clearly contains all agenda sufficiently. Each agenda clearly states that it's proposed for acknowledgement, for approval or for determination as well as the Board's opinion that has sufficient clearness to support the shareholders' decision to exercise their voting rights. Invitation letter shall provide details of complete documents that shareholders need to submit at the meeting and the process to attend a meeting for protecting the right to attend the meeting, including the Company's Articles of Association to the shareholders' meeting and voting.

5. The Company enclosed Proxy 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 the meeting invitation letter.

- **On the day of the Annual General Meeting of Shareholders**

1. For 2021, the Company held the Annual General Meeting of Shareholders on Monday, August 26, 2021, at 11.00 hours, 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. The Company has established compliance with the measures and guidelines of the Annual General Meeting of Shareholders under the circumstance of coronavirus 2019 (COVID-19) outbreak strictly.

2. The Board of Directors placed much emphasis on the shareholders' meeting, by considering their obligations to always attend the meeting in person unless facing inevitable circumstances or becoming seriously ill. Chairman of all committees, Accounting and Finance Director and the Executives were also at the meeting, so as to provide shareholders with the opportunity to ask questions related to the Company. Details of the meeting attendance of the Board of Directors can be found on the meeting report of the shareholders' meeting that was published on the company website.

3. At the registration desk, the Company prepared sufficient receptionists and staff to take care of the meeting registration and continue until the meeting completion. Shareholders can register for the meeting attendance with a barcode system 2 hours prior to the meeting. Bar code will show details of each shareholder which has been printed on the registration form for facilitating the prompt and accuracy of shareholders' information. Voting cards for each agenda are prepared as well as providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders for anyone or independent director to attend.

4. Prior to the begin of each shareholders' meeting, the Chairman of the meeting will introduce the Board of Directors, Executive Board, Company Auditor, Company Secretary and legal advisers to participate in the meeting and will be the witness for voting counts. The Company Secretary will explain all rules, voting process including how to count the votes clearly as stated on the Articles of Association. Vote tallying was carried out using a barcode system to facilitate convenience and accuracy. The votes are compiled with the Articles of Association and applicable laws. Counting votes for each agenda's item will be displayed openly in the meeting room.

Voting on each agenda, the Company has printed the voting ballots for shareholders to exercise their votes. The Company will collect the ballots of the shareholders only to the disapproval ballots or abstain from voting in order to calculate the deduction from all shareholders who have the rights to vote, except on the agenda of electing the Directors that all ballots will be collected and count the votes by using the barcode system. In counting votes for each item of the agenda, the Company's legal advisers, Shareholders' Right Protection Volunteers of Thai Investors Association who act as the representative of minor shareholders and the Company's Auditor 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 27th Annual General Meeting of Shareholders held on April 26, 2021 are as follows:

- Approval for Financial Statement as ended on December 31, 2020, the meeting's resolution was unanimously approved.

**Significant Summary of Financial Statement and Operation Performance of 2020**

	<b>Consolidated Financial Statement</b>	<b>Separate Financial Statement</b>
- Total Assets	1,342,353,004.00 Baht	1,331,915,324.00 Baht
- Total Liabilities	296,654,185.00 Baht	290,041,283.00 Baht
- Total Revenue	879,638,229.00 Baht	874,163,498.00 Baht
- Profit for the Year	5,112,927.00 Baht	5,788,149.00 Baht
- Earnings per share	0.09 Baht	0.10 Baht

- Approval of annual dividend payment for operating results from January 1, 2020 to December 31, 2020, for 60 million ordinary shares with the rate of Baht 0.15 per share (fifteen 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. The Meeting unanimously approved it.

- Approval for the re-election of 3 directors who are retired upon completion of their terms to resume their directorships for an additional term; Mr. Knit Kounavudhi, Mr. Worathep Assavakasem, Mr. Thitipoom Chokwatana.
- Approval the Directors' remuneration amount not exceed Baht 6 million per year. Meeting resolution was unanimously approved
- Approval for the appointment of DIA International Audit Co., Ltd, to be the Company's Auditor in 2021. Mrs.Suvimol Chrityakierne: CPA Registration No.2982 is authorized to certify by signing on the Company's financial statements from 2021, which it's the fifth year. Or, Ms. Suphaphorn Mangjit: CPA Registration No.8125 or Mr. Nopparoeek Pitsanuwig: CPA Registration No.7764 or Mr Chummat Prairattanakorn: CPA Registration No. 7645 or Ms. Somjintana Polhiranrat: CPA Registration No. 5599 or Mr. Viroj Sajthamnukul: CPA Registration No 5128. Determination of the audit fee's amount for the year 2021, was totally Baht 1,210,000. As well as proposed to the shareholders' meeting to acknowledge the audit fees of the subsidiary for the year 2021, which was the same auditor amounting to Baht 130,000. However, the audit fee of subsidiaries may vary depending on the numbers of subsidiaries and/or actual numbers of jobs during the year 2021.

6. The Company proceeded with the meeting agenda in such order earlier set forth in the meeting invitation letter without adding any further agenda or altering information without prior notice to the shareholders. All shareholders were allowed their equal rights to fully present questions, comment or suggestion for each meeting agenda. At the 2021 Annual General Meeting of Shareholders, none of shareholders asked questions or provided additional suggestions.

7. The Company recorded the meeting on VDO, for further distribution to the shareholders upon request.

#### • Subsequent to the Shareholders' General 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 news channel of the SET after finishing the meeting within the same day or on the following day before 9.00 hours.

2. To coordinate with securities registrar of Thailand Securities Depository Co., Ltd for dividend payment to all shareholders at equal rate.

3. The Company has revealed and recorded the meeting minutes subsequent to the shareholders' meeting both in Thai and English language, by incorporating all essential details and summarizing voting results for each meeting agenda, classified as consent, dissent, and abstention votes, together with the record on the discussion and conclusion regarding significant topics. Said minutes was disseminated on the company website,

4. The meeting minutes were submitted to The Stock Exchange of Thailand within 14 days subsequent to the meeting, and disseminated on the company website, in both Thai and English, so as to enable the shareholders to review said minutes content without having to wait until the next shareholders' meeting.

5. The Company systematically collects the meeting minutes for monitoring and reference. The Company's Board of Directors will adopt the suggestion and opinion received from the shareholders to evaluate the quality of the meeting to consider and seek for solution / improvement to develop the Annual General Meeting of Shareholders for the future.

## 2. Equitable Treatment of Shareholders

The Company ensured that every shareholder was entitled to fair and equitable treatment. It is not favorable to any group, major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders or institutional investors. Shareholders can ensure that their rights are protected and treated fairly, including being facilitated for exercising their rights fully enough as follows:

### 2.1 The Right to attend the Shareholders' Meeting

- The Company provided the minority shareholders with the opportunity to nominate candidates as directors prior to holding the shareholders' meeting in 2021, during the period of December 1 - 30, 2020. For such purpose, the Company compiled the nomination conditions and disseminated them on the company website, as well as notifying the shareholders via the news channel of The Stock Exchange of Thailand. The Company will inform the shareholders of the results and reasons for the shareholders' meeting.
- At the 27th Annual General Meeting of Shareholders, held on April 26, 2021, 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 21 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 April 2, 2021, to facilitate the shareholders having their time to learn of each agenda's information or proxy in the case they are inconvenient to attend the meeting by themselves. Foreign shareholders will receive a meeting invitation letter with supporting documents in English language.

- Information on the meeting invitation letter for the shareholders is sufficiently cleared with related opinions by The Board of Directors with no addition or change of important information without prior notice to shareholders. The rules and procedure for attending the meeting have been informed to shareholders in the invitation letter, in the case that the shareholders are unable to attend the meeting, they can appoint proxies to the persons or independent directors according to the list offered by the Company as a proxy from shareholders. B Form proxy was sent out to the shareholder. Shareholders can also choose to download other proxy forms as appropriate from the company website.
- The Company also posted the announcement notifying said meeting invitation to the shareholders in the daily newspapers for 3 consecutive days prior to the meeting as complied with the laws. The Company disseminated the meeting invitation letter and supporting documents in both Thai and English language via the company website 30 days prior to the shareholders' meeting.
- The allocation of votes in the meeting was based on the number of shares being held by each shareholder, with 1 vote representing 1 share, no shareholding any special privilege in restricting the right of other shareholders.
- The shareholders were allowed to register by barcode system not less than 2 hours prior to the meeting, and continued until the meeting completion. In the case where some shareholders joined the meeting after the meeting commencement, the Company still allowed said shareholders to cast votes for the remaining agenda not yet considered and voted upon by including them as the meeting quorum.
- The Company facilitated the shareholders, who appointed proxies to attend the meeting, by providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders free of charge.
- The meeting is in accordance with the Articles of Association and related laws. Determination and voting procedure were in such order earlier set forth. Determination and voting resolution on the election of director individually proceeded. To determine the remuneration of directors, the appointment of the auditor and approval of audit fees and other agendas as set forth in the meeting invitation letter. Voting was done openly by having ballots on each agenda in order that shareholders can vote as they deem appropriate. Each agenda's ballot is kept securely at the Company and is able to be audited. Other than the supporting documents which the shareholders had received, during the meeting, the Company also presented the information in the video system to facilitate shareholders.
- Subsequent to the shareholders' general meeting, the Company disclosed the resolutions adopted by the shareholders' meeting, via the news channel of the SET within 1 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.

## 2.2 Inside Information Supervision and Protection

- The Company established the policy to prevent the use of inside information in written on the Code of Conduct for the directors, executives and employees and related persons who are spouses and minor children including the staffs who work in the units related to inside information, are prohibited to use inside information which has signification towards the change of the Company's securities. These securities are not disclosed to the public for the trade of the Company's securities within 1 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.
- The Company campaigns to instill in its employees to create their values under the concept: "Beauty from Within": be beautiful from the inside out, by being an honest person, having responsibility and discipline towards society as well as to utilize the position of duty to unlawfully exploit for own self or other persons, as defined in the Employee Code of Conduct.
- The Company has scheduled an annual Board of Directors' Meeting and sent out in advance to the directors to know the period of time to refrain from trading securities, which in 2021, the directors and executives of the Company strictly complied with the policy and 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 written and then announces above guidelines and policies to everyone in the organization to practice. The management regularly monitors the result of practice performance.

### 2.3 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 those information not yet disclosed to the general public for the period of 1 month prior to the disclosure of financial statements to the public and 24 hours after the financial statements were disclosed.
- The Company's directors and top management have duties to inform the Company's securities trading at least 1 working day prior to trading to the Chairman of the Board.
- The Company informed the directors and management members to acknowledge its duty to report their shareholding status within 3 working days from the date of the change in securities holdings to the Securities and Exchange Commission according to article 59 of The Securities and Exchange Act (No.5) B.E. 2559. The Company has established the agenda to report the securities holding status by the Company's directors and the management including their spouse to the meeting of Board of Directors and Executive Board.
- In 2021, the directors and the management members who had the Company's securities trading strictly followed the above policy. No securities trading during the prohibited period and there was no change in the holdings of the company's securities.

### 2.4 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.

### 2.5 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.
- The directors and senior executives are required to report of their equity and other related persons to the Company Secretary for copying the report and further sends 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.

### 2.6 Treat of Minority Shareholders

#### Agenda proposing by Minority Shareholders

- During the period of December 1 - 30, 2021, the Company provided the minority shareholders with the opportunity to propose the meeting agendas and/or nominate candidates to be elected as directors prior to holding the 28th Annual General Meeting of Shareholders in 2022. The Company notified news on the website of The Stock Exchange of Thailand published this information via the company website. Previous year, no shareholders have exercised such rights, and the Company Secretary has reported it to the Board of Directors to acknowledgement. Therefore, no additional agendas proposed by the shareholders.

### 3. Consideration of the Roles of Stakeholders

The Board recognizes the importance of rights of all stakeholders, therefore it's duly laid down relevant policies and guidelines in the Company's business ethics, to ensure that all stakeholders receive fair and equitable treatment by publishing it 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 be followed as practice guidelines with responsibility and respect each other's right.

#### Treatment of Company Stakeholders

**Shareholders:** The Company duly respected the basic rights equally accorded the major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders and institutional investors, in accordance with the laws and equality. At the same time, the Company had proper mechanism in place to ensure that the shareholders receive accurate and reliable information, having proper measures safeguarding against conflict of interests, and against the exploitation of inside information for personal gain. Furthermore, the company also aimed to generate justifiable return for the shareholders, by laying down appropriate dividend payment policy on a consistent basis.

**Employees:** In the Company's recognition, employees as its valuable human resources and key factors play a critical role in leading the organization toward goal achievement. The Board of Directors therefore set the Company's policy to devote its best efforts to develop and upgrade the employees' potentials on a consistent basis to have leadership. The Company is committed to enhance all employees with training programs and competency improvement for being the foundation for continuous support for the Company's business strategy. In addition, the Company attaches importance to strengthening its application for unity and loyalty to the organization, for solidarity in developing the Company's potential to have progress and sustainable growth. This is a good practice for all employees defined in writing in the Company's Code of Conduct, it includes ensuring employees to work happily by improving their work environment to be safe, modern and to take care of health welfare as well as appropriate recreations. Employees from various units of the Company are appointed to take responsibility for the safety namely "Committee of Occupational Safety, Health and Environment of the Workplace"

The Company attaches importance to supervise the benefits of employees in the long term, therefore the Provident fund is provided for their future saving. The Company will contribute more in progressive rate for employees whose periods of employment are more. For the employees completing 10 and 20 years of employment, the Company will contribute more than the rate as defined by laws, which is 3.5% and 4% 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 20 years. The Company also has revealed a group accident insurance policy that covers all deaths for all employees, in order to hedge and mitigate losses for employees and their families. It is an additional supplement from the usual membership of the Social Security Fund.

In addition, the Company also provided communication channels for the employees, allowing them to offer suggestions, requirements or offense reports by putting into the Company's suggestion box. As well as to establish measurement to prevent damage that may occur to related persons, in order to ensure the employees' confidence and dare to express comments and requirements.

Since 2020 until present days, there has been an ongoing outbreak of the coronavirus. (COVID-19). The Company has issued a declaration of guidelines to prevent the spread of COVID virus in accordance with government preventive measures. To fix the dates for employees who are working from home, in case they have to work in the office. Temperature measurement is required before entering the workplace as well as wearing a face mask while working in the workplace. Alcohol gel services are provided at various points within the workplace. However, the employees who have traveled in a vulnerable area both domestic and abroad, they must quarantine themselves for 14 days before returning to work etc.

**Employees Development:** The Company carried out a project for developing all employees' potential and accelerating the development of individual performance to those who have readiness. In order to build a strong organization that leads the ability to achieve the Company's vision. Previous year, training courses for enhancing skill for each level of employees, have been conducted thoroughly and have a system to support each other. This will give synergy to driving change more effectively. For 2021, the Company conducted training courses for employees' knowledge, on average of 3.8 hours per person.

Additional information of Company Employees is displayed in this annual report under the heading "Information on Employees" on pages 228 - 231

**Customers:** The Company instills all of its employees to create maximum customers' satisfaction and all service points. In order to respond to customers' needs with efficiency and effectiveness, the company is committed to develop products and services which have good quality and safety, with care to deliver the best things for customers in terms of quality and price. Customers' trade secrets are also protected.

In this regard, the Company has a customer relations center which serves as a central medium for receiving comments and suggestions from customers. The center may be called at Tel. no.02-295- 1333 Fax no.02-295-04 11. The Company provides staff to serve and complete execution in order to respond to customers' requirements instantly and meet with their satisfaction.

For 2021, 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 2021, there was no case of non-compliance of trade agreements.

**Competitors:** The Company operates the business with responsibility to all parties involved. The Board of Directors placed much importance on fair and honest business competition under the framework specified by law and fair competition rules. The Company did not seek the confidential information of competitors by dishonest or inappropriate ways. And 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.

**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. Treat all groups of creditors equally and fairly
2. Strictly follow contracts or conditions as earlier agreed-upon with the creditors
3. Managing liquidity to make sure that the company has ability to complete debt repayment
4. Disclose the Company's financial position 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 damage.

For 2021, the Company paid sums to all creditors in accordance with the agreed credit terms without any default.

**Communities, Society and the 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 and society as a whole. Support activities that benefit society continuously, which includes activities such as:

- Carrying out the project "O.C.C Inherit Palangpracharat, Develop Knowledge to Move on the Career Path"
- Providing the hair technicians to do haircut for underprivileged people at various locations

Due to recognition of the responsibilities toward the society, community and environment, therefore Company set the Corporate Social Responsibility Policy for educating the employees about the environment. The Company employees have been continually instilled with a conscience of responsibility to perform good deeds, giving and sharing. They also have been instilled to behave as a good citizen and have responsibility towards the society, community and environment, as well as to be aware of waste reduction both internal and outside the organization by minimizing the use of materials that may cause pollution and unbalance the environment. Campaign for employees to jointly reduce electricity consumption by using stairs instead of elevators and turn off the lights and air condition during lunch break. Encourage the employees to communicate via internet and intranet to reduce paper consumption. Encourage the Reuse that complies with waste management 3Rs (Reduce, Reuse and Recycle), as well as participation in the conservation of the environment and Thai traditions and culture to be with the Thai society forever.

Information on CSR is displayed on page 162 - 169

**Government Agencies:** The Company operates its business with integrity. Taxes comprise corporate income tax, value added tax, specific business taxes, withholding tax, property tax, label tax, tariff, revenue stamp as well as notifications issued by government agencies pertaining to the Company's business operations.

The Company has a policy of not promoting and does not support corruption by adhering to the Principles of Good Governance for administration. Do not call or take bribes. 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 has a prevention of not taking any action and not supporting any activity that is in violation of human rights, such as combatting against the use of child labor by not employing any person below the age of 18 as a Company employee. No illegal labors. Throughout the Company's business operations, there has been no history or court proceedings relating to human rights violations.

**Policies for Non-Infringement of Intellectual Property and Copyrights:** The Company adhered 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 products under the certification mark that is International Brand legally. The Company has strictly complied with the contractual 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 resolution of the Board of Directors' Meeting No. 7/2564 on 9th December 2021, has approved the 2nd revised version of Anti-corruption Policy and the Practice Compliance, in order to comply with Self-Evaluation of the revised version of Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC) and development of the Company's Action Plan, to lead the application for renewal of CAC membership certification in 2022.

Additional Information is displayed on page 240 of this annual report.

**Communication Channels for Stakeholders:** The Company has a 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 240 - 242 of this annual report.

#### **4. Information Disclosure and Transparency**

The Company places importance on the disclosure of information. The Company has established measurement of information disclosure for both financial topics and non-financial topics with accuracy, transparency, completeness, timely disclosure and trustworthiness in Thai and English versions. The Company disclosed such information through various communication channels via the Stock Exchange of Thailand's SET Link, the annual report and the company website [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th). This is for the stakeholders to be able to receive essential information for making decisions correctly.

The Company prescribed practice guidelines of the employees, executives and directors on its corporate governance policies, in order for the Company's business operations to comply with the laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission, as well as to increase trustworthiness and shareholder value. The Company established the policy for 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 by having the regulations and procedure as follows:

- Reporting upon assuming a directorship or executive position for the first time
- Reporting on every change in information of the interest
- The director and executive are required to submit a Reporting on Interest of the Director and Executive to Company Secretary. The Company Secretary must submit the copy of this Reporting on Interest of the Director and Executive to the Chairman and Chairman of the Audit Committee to examine within 7 (seven) working days starting from the date of receipt of the report.

- To prescribe the directors and executives, including spouses and underage children to provide reports of securities trading, securities holdings and reports of the interests of the directors and executives, as well as related parties, to the Board of Directors' meeting, every time there is a change.

The Company facilitated significant information disclosure to the public in accordance with the requirements of laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission as follows:

1. Disclosure of the Company's financial statements was deemed accurate and reliable, in accordance with the standards of certified public accountant. The Company facilitated the submission of financial information and non-financial information to the Stock Exchange of Thailand and the Securities and Exchange Commission within the timeframe required. Information was disclosed with accuracy, completeness, timely disclosure and transparency in Thai and English language via the website of the Stock Exchange of Thailand and the company website.

2. The Company disclosed its corporate governance policies, business ethics, and code of conduct for the employees, in Thai and English language by disseminating them on the company website.

3. The disclosure of connected transaction and inter-transaction of the Company has complied with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. There are clear, prudent and reasonable guidelines for the greatest benefit of the Company and shareholders. Details of such transactions are disclosed, with specifications of contractual parties and details of transaction for carefully eliminating the conflict of interest.

For 2021, the Board of Directors' Meeting approved resolution and disclosed 2 items of connected transaction as follows:

Connected Parties	Relationship	Transaction Type	Value of Transaction
I.C.C. International Public Company Limited	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Major Shareholders: <ul style="list-style-type: none"> <li>- I.C.C. International Public Company Limited</li> <li>- Holding 19.73 % shares of O.C.C. Public Company Limited</li> </ul> </li> <li>• Joint Major Shareholders: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited</li> <li>- Holding 24.81% shares of I.C.C. International Public Company Limited</li> <li>- Holding 14.36% of O.C.C. Public Company Limited</li> </ul> </li> </ul>	Rent (paid)	Not exceeding Baht 3 million per annum
M.I.L.(Thailand) Company Limited	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Director who is stakeholder and connected person: Mr. Worathep Assawakasem</li> <li>- Director of O.C.C. Public Company Limited and Managing Director of M.I.L.(Thailand) Company Limited</li> </ul>	Provision of financial assistance to connected persons	Transaction size amount of Baht 3,548,236.37
◆ Directors who are stakeholders did not attend the meeting and did not vote on that agenda.			

4. Disclosure of duties of the Board of Directors and all committees such as numbers of meetings ( information under the heading Summary of Meeting Statistics on pages 237 )

5. Disclosure of type of remuneration, characteristics and amount of remuneration of directors individually, structure and shareholding of the directors and executives, as well as the cross-shareholding structure between each other and major shareholders.

6. Providing channels to the stakeholder for submission of whistleblowing or 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 established the measurement on complaint management. Whistleblowers' rights will receive protection and the complaints will be kept as the Company's confidential.

7. The Relationship with Investors: The Company has appointed the person to have the duty to communicate with shareholders, minority investors and institutes, analysts and other concerned parties. Direct contact address is as follows:

Mrs. Chantira Tangtanasingkarn  
Accounting-Finance Division Director  
Tel. No. 02-295-4545 ext 508 Tax No. 02-295-0417  
Email: cef@occ.co.th

In this regard, the Company's significant information that is up-to-date and complete in accordance with good corporate governance principles and will be prepared for publishing on the website [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) and information can be downloaded.

## **6.2 Business Ethics**

Business Ethics is part of the Company Business Policy. The Company has revealed and disclosed "Good Corporate Governance Principles Edition 2" to all Company Directors, Executives and employees to acknowledge and adopt it as a guideline for practices via display board, electronic medias and the company website [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) under the heading "Investor" which comprises of 1) The Good Corporate Governance Policy 2) The 8 Good Corporate Governance Principles 3) The Business Ethics and 4) The Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.

The Board of Directors monitors for revision of business ethics to be updated and suitable for the change of economy and society. The Company announces the implementation of business ethics as well as to provide manual books to the directors, executives and employees. The Board of Directors monitors the Company to practice in accordance with the principles of good corporate government for enhancing the Company's good management system. Those who do not adhere to such principles may face disciplinary action as appropriate and may also face legal action in cases where any laws are violated. In cases where an employee is doubtful or unable to follow an instruction or make a decision, he/she may raise the issue with the supervisor up the chain of command. Should there be any dispute, a directive by the President, Executive Committee and the Board of Directors should prevail as a final judgment.

In this regard, the complete version of Good Corporate Governance Principles Edition 2 can be viewed on Attachment 5 of this annual report.

## **6.3 Significant Changes and Improvements in the Review of the Policies, Guidelines and Systems of Corporate Government in Previous Year**

At the Board of Directors Meeting No.1/2565, held on February 22, 2022, the Board of Directors has jointly considered sufficient assessment of the Company's internal control for the year 2021, 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 of the Board of Directors**

The Board of Directors conducts its annual assessment once a year by adopting Code of Practice on Assessment from the Stock Exchange of Thailand to be the guideline, to review the performance, issues and various obstacles during previous year and to increase the efficiency of the Board of directors even more.

The annual collective evaluation form of the Board of Directors will comply with the principles of association, duty and responsibility of the Board of Directors consists of 6 aspects as follows:

1. Structure and Qualification of the Board of Directors;
2. Role, duty and responsibility of the Board of Directors;
3. The Board of Directors' Meeting;
4. Duty fulfillment of the Company Director;
5. Relationship with management and
6. Self-development of the Company Director.

Each Director enjoys independence in filling the evaluation forms. Upon completion, the forms were returned to the Company Secretary for processing and reporting to the Board of Directors in the Board Meeting. The results are used to determine measurement for analyzing the conclusions to further improve performance of functions.

The evaluation of performance's result of the Board of Directors for 2021, was presented at the Board of Directors' Meeting No. 1/2565, held on February 22, 2022 as follows:

#### Self-Assessment of the Performance of the Board on a Collective Basis

According to the self-assessment of performance of the Board on a collective basis, each director has independently assessed oneself according to the assessment form. Overall results of evaluation concluded that most of the operations were good and appropriately done.

#### Self-Assessment of the Performance of the Committees

According to the performance evaluation of all committees, all members from each committee evaluated their performances in which they held positions as a whole, which comprised the Audit Committee, the Nomination Committee, the Remuneration Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance Committee and the Executive Committee, the result concluded that most of the operations were good and appropriated done.

#### Self-Assessment of the Performance 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 concluded that the performance of the directors was good and appropriately done.

#### Self-Assessment of the Performance 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 it to the Board of Directors to acknowledge. The result of overall performance was good and appropriate.

#### 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 5.
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.
The Board consists of none of the Directors who are Independent Directors for over 9 years.	There is 1 Independent Director who is a member of the Company's director for more than 9 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 important Information about Directors, Sub-committees, Executives, Employees and the Others

### 7.1 Corporate Governance Structure

The Company's management structure as at December 31, 2021 consists of the Board of Directors, Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Risk Management Committee, Corporate Governance Committee and Executive Committee

#### Corporate Governance Structure



### 7.2 Information on the Directors

#### 7.2.1 Composition of the Board of Directors

The Board of Directors as at December 31, 2021 consists of 9 members as follows:

- Chairman 1 person

Non - executive, non-managing director or not a person in the same family of managing director

- Non-Executive Directors 4 persons
- Audit Directors 3 persons

Independent Directors, two-thirds of whom had directly graduated from accounting

Number of independent directors accounts for 33.33% of the Board of Directors

- Executive Director 1 person

#### Balance of Non – Executive Directors

	Number (person)			Proportion (%)
	Male	Female	Total	
Executive Directors	-	1	1	11.11
Non - Executive Directors	3	2	5	55.56
Independent Directors	2	1	3	33.33
Total	5	4	9	100.00

## 7.2.2 Information of the Directors and Persons with collective Authority to control the Company

### The Listed Company's Board of Directors, Position and the Attendance of Meeting

No.	Name	Position	Board of Directors' Meeting	
			Number of Meeting	Number of Attendance
1.	Mrs.Kanchana Saisiriporn	Chairman Corporate Governance Committee Chairman Nomination Committee Remuneration Committee	7	7
2.	Mrs.Teerada Ambhanwong	Managing Director & CEO Risk Management Committee Chairman Nomination Committee Chairman Remuneration Committee	7	7
3.	Mr.Manu Leelanuwatana	Remuneration Committee Chairman Nomination Committee	7	7
4.	Mrs.Tipaporn Chokwatana	Director	7	7
5.	Mr.Worathep Assavakasem	Director	7	7
6.	Mr.Thitipoom Chokwatana	Director	7	7
7.	Mrs.Watchanee Watanathawanwong	Independent Director&Audit Committee Chairman Risk Management Committee	7	7
8.	Mr.Wanchai Umpueng-art	Independent Director & Audit Committee	7	7
9.	Mr. Knit Kounavudhi	Independent Director & Audit Committee	7	7

## 7.2.3 Information on the Roles and Duties of the Board of Directors

### Charter of the Board of Directors

The Board of Directors places importance on duty as the directorship with responsibility, caution and integrity as fiduciary that operates such business commencing to good corporate governance principles to achieve utmost benefit for the Company, shareholders and all parties concerned. The Board of Directors operates business with compliance to the policies, laws, objectives, regulations, the Board of Directors' resolutions and resolutions of the shareholders' meetings. The Board of Directors has duties and responsibilities as follows:

#### Authority

1. Appoint, remove and assign authority to advisors to the Board of Directors', various committees and/or other parties to carry out the assigned duties.
2. Approve loan extension to the companies having business connection with the Company, either as the shareholders or the company in business transaction, or other companies, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
3. Approve the entering to guarantee for credit facility, for companies having business connection with the Company, either as the shareholders or the company engaging in business transaction, or other companies, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee.
4. Approve the entering into such a transaction not considered as normal business practice, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
5. Approve the acceptance or cancellation of the credit lines, for such portions exceeding the authority of the Executive Committee.
6. Approve the investment for the purchase or sale of common shares, and/or debt securities, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee.
7. Approve the procurement and investment in fixed assets, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
8. Approve the adjustment, disposal, and write-off of fixed assets and/or intangible assets no longer in use, or being subject to damage, loss, destruction, deterioration, out-of- date, or no longer functional for such book value exceeding the authority of the Executive Committee.

9. Approve the price amendment, destruction of raw materials and/or deteriorated inventories or out-of-date, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
10. Approve the settlement of conflicts by reconciliation or by the resolution through arbitration, complaint, filing of lawsuits and/or any legal proceeding on behalf of the Company on matters, for such case not considered as normal business practice, and/or such case considered as normal business practice, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee.
11. Propose the capital increase or capital decrease, or the change in par value, change or amendment to memorandum of association, articles of association, and/or objectives of the company to the shareholders for consideration.
12. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or opinion, to join the meeting, and to submit those documents deemed necessary.
13. Seek advice from specialists or company consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the Company' expenses.
14. Appoint and remove Company Secretary.
15. The authority scope for the Board of Directors pertaining to the acquisition and disposal of assets connected transactions, shall comply with the Notification of the Capital Market Supervisory Board.

#### **Duties and Responsibilities**

1. Set the direction, target and business policy for the Company.
2. Approve the annual business plan and annual budget, as well as supervising 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 directors, the management, and the employees, in carrying out their business practices, while regularly following up to ensure their strict adherence and compliance accordingly.
4. Set up adequate 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 safeguard against unauthorized exploitation of company assets.
5. Ensure that careful consideration is given to the issue of conflict of interests, and that clear practice guidelines are in place to safeguard 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.
6. Grant approval to financial statements already audited and verified by the certified public accountant and earlier approved by the Audit Committee.
7. Being accountable to all shareholders on an equal basis, while ensuring that information are disclosed to the shareholders and investors in an accurate, reliable, and transparent manner
8. Acknowledge the corporate management report prepared by The Executive Board.
9. Set the date, time, place and agenda for the annual shareholders' general meeting, and convene said meeting accordingly. Also set the rate for dividend payments (if any), and provide comments relating to the meeting agenda to the shareholders. In that regard, the company may suspend shares transfer registration for the period of 21 days leading up to the meeting, whereby the company is required to post such an announcement to the shareholders at the company's head office and its branches for the period of no less than 14 days prior to such suspension. Otherwise, the company may set the date to finalize the shareholders' list (Record Date: RD) no longer than 2 months prior to the meeting, to entitle the shareholders to attend the meeting, and to be eligible for dividend payments.
10. Prepare the Board of Directors' responsibility report toward financial statements compilation, and disclose said report in the company's annual registration statement (Form 56-1 One-Report).
11. 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.
12. Grant approval to the charter for the Board of Directors, and/or other committees.

13. Engage in those acts lying beyond the Executive Committee's authority, or as deemed necessary by the Board of Directors

#### **Code of the Board of Directors' Best Practices**

1. Perform duty with responsibility, caution and integrity in the same way as fiduciary should be made in the same situation with bargaining power of trade without the influence of status serving as the directors including to ensure compliance with the policy, law, objectives and articles of association of the Company as well as the resolutions passed by the Board of Directors' meeting and shareholders' meeting.
2. Have intention to operate business continuously and dedicate time to attend the meeting for determining and expressing opinion regularly.
3. Have leadership, vision, ethics and independence in decision-making for the utmost benefit of the Company and all shareholders. To utilize knowledge, capability and experience for being the benefit of business operation as well as to draw best attention to the Company's business.
4. Supervise and monitor operations in various aspects of the Company to comply with the policy as defined, to have effectiveness and efficiency.
5. Supervise stakeholders for their rights in accordance with relevant laws and to enhance cooperation between the Company and stakeholders in building up wealth, financial stability and sustainability of the business.
6. Report securities acquisition and changes in the holding of the Company's securities of the directors, spouse, minor children and adopted children to the Office of Securities and Exchange Commission, the Stock Exchange of Thailand and the Board of Directors' meeting.
7. Report the Company to acknowledge one's stake or of related persons which are stakeholders related to the administrative management of the Company or its subsidiaries in accordance with the criteria, conditions and the procedures prescribed by the Capital Market Supervisory Board.
8. In case that the Company's directors, including related persons or close relatives, have any transaction with the Company or its subsidiaries, which are deemed to be related transactions and /or the acquisition or disposition of assets, must comply with the regulations of the Office of Securities and Exchange Commission, the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.
9. In offering the trade of securities of the Company, the Company's directors should monitor for ensuring that information of the Company's financial status and business operation performance are accurate and transparent disclosure to the public for acknowledgement.

#### **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 names of the directors who have authority from the Company with the Company's seal affixed.

#### **Appointment and Removal of Company Directors**

The appointment, removal or the resignation of directors is prescribed in Articles of Association which is summarized as follows:

#### **Appointment of Directors**

- The meeting of shareholders shall elect the Company's directors in accordance with the rules and procedures as follows:
  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.

#### **Retirement of Director**

- At every Annual General Shareholder Meeting, 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 on Company Committees**

#### **Committees**

The Board of Directors appoints various committees by segregating duties and responsibilities to each committee based on suitable knowledge and expertise to take charge of each function and to operate business with caution. Those 6 sub-committees consisted of the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance Committee and the Executive Committee.

Each committee has the scope of authority as stipulated in their respective Committee Charters as follows:

#### **The Audit Committee**

The Audit Committee consists of 3 independent directors. They all are independent and have complete qualification as required by the criteria of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand as follows:

No.	Name	Position		Audit Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong	Chairman	Independent Director	12	12
2.	Mr. Wanchai Umpueng-Art	Committee	Independent Director	12	12
3.	Mr. Knit Kounavudhi	Committee	Independent Director	12	12
	Mrs. Choopan Imthong	Audit Committee's Secretary			

Mrs. Watchanee Watanathawanwong and Mr. Wanchai Umpueng-Art graduated with a direct accounting degree and they have excellent knowledge of financial accounting. ( details of their working experience and educational background can be viewed under the heading " Information on the Board of Directors " on page 297 - 298 ) The Audit Committee shall convene a meeting once a month and the meeting minutes shall be reported to the Board of Directors. Mrs. Choopan Imthong, the Company Secretary, acts as the Secretary to the Audit Committee.

Each term of office of a member of the Audit Committee shall be 1 year. They will vacate the positions when they resign or are removed or they are no longer the Company's directors. The members who are retired by rotation, may be re-appointed. The Audit Committee has authority and responsibilities complying with its charter as follows:

### Authority

1. To lay down collaborative measures with a view to achieving a harmonized understanding between the auditors, board of directors and internal audit units.
2. To have the power to call upon executive officers, 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, and also to have access to data at every organizational level.
3. To have the power to conduct an examination of relevant persons or relevant matters within the scope of powers 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 Unit system to ensure that it is suitable and effective, and to determine an independence of the internal audit unit, as well as to agree with consideration to appoint, transfer and dismiss the chief of internal audit unit or other units which have responsibilities with relevant for the internal auditor.
3. Review the practice of the Company to comply with the policy against fraud and corruption.
4. Grant approval to the Internal Audit Charter.
5. Grant approval and monitor the progress made in relation to the internal audit plan
6. Determine, select, nominate and dismiss independent persons to serve as the Company Auditor, and propose related remuneration. Also take part in joint meeting with the Company Auditor, in the absence of the management for at least once a year.
7. Review 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.
8. 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 protection measure for whistleblowers.
9. 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.
10. Prepare the report by the Audit Committee and disclose it in the Company's annual report. Said report 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 Statements
  - (b) Opinion regarding the adequacy of the Company's internal control system.
  - (c) Opinion regarding the practices in compliance with the laws on securities and stock exchange, the regulations of the Stock Exchange of Thailand, or other laws concerning the Company's business operations.
  - (d) Opinion regarding the suitability of the Company Auditor.
  - (e) Opinion regarding the transaction with possible conflict of interests.
  - (f) The number of the Audit Committee's meeting and the attendance record of each member.
  - (g) Overall opinion or comment provided by the Audit Committee out of its practices in accordance with the charter.
  - (h) Other items deemed to benefit the shareholders and general investors, in accordance with the authority and duty scope assigned by the Board of Directors.

11. During the course of its duty, should the Audit Committee come across or have any doubt relating to below transactions that they may significantly affect the company's financial position or performances, they are then required to report the matter to the Board of Directors, in order for necessary remedial actions to be taken within the timeframe decided upon by the Audit Committee.
  - (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 the case where The Board of Directors or the management fail to rectify the items within the timeframe assigned by the Audit Committee, any member of the Audit Committee may report said problems to the Securities and Exchange Commission or the Stock Exchange of Thailand.
12. Encourage and follow-up to ensure that the company has an effective risk management system.
13. Supervise to ensure that the company implements adequate management system in accordance with the good corporate governance practice.
14. Review, revise and amend the Audit Committee Charter for further submission to the Board of Directors for approval.
15. Implement self-appraisal review at least once a year.
16. 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 law.

### **The Remuneration Committee**

The Remuneration Committee consists of 3 directors as follows:

No.	Name	Position		Remuneration Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mr. Manu Leelanuwatana	Chairman	Non-executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Committee	Non-executive Director	2	2
3.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Committee	Executive Director	2	2

The Remuneration Committee is established to support the Board of Directors fulfilling their duties with good corporate governance in terms of setting remuneration, considering the criteria paid regulations and remuneration's form of the Company's directors and senior executives to have confidence that the Company approves the remuneration with transparency and fairness.

The Remuneration Committee Members have a term of office for 1 year. They will vacate the positions when they resign or are removed or they are no longer the Company's directors. The Remuneration Committee Members who are retired by rotation, may be re-appointed. The Remuneration Committee has authority and responsibility complying with its charter as follows:

#### **Authority**

1. Authorized to summon the management and the Company's staff to provide comments and clarification, to 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 remuneration budget earmarked for the Board of Directors, by taking into account the practices by other companies in the same business category, 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, for further presentation to the Board of Directors for consideration, and for final approval by the shareholders' meeting.

2. Determine the remuneration budget for the Company's directors, 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.
3. Determine the remuneration budget for the various committees, by taking into account their duty and responsibility scope and related performances, and propose to the board of directors for approval.
4. Review and revise the charter for the Remuneration Committee, and present to the Board of Directors for approval
5. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors.

#### **The Nomination Committee**

The Nomination Committee consists of 3 directors as follows:

No.	Name	Position		Nomination Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman	Executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Committee	Non-executive Director	2	2
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Committee	Non-executive Director	2	2

The Nomination Committee is established to support the Board of Directors to fulfill their duties with good corporate governance in terms of recruitment and selection of the persons who have qualification to be the directors. This is to ensure the transparency of the nomination process.

The Nomination Committee members have a term of office for 1 year. They will vacate the positions when they resign or are removed or they are no longer the Company's directors. The Nomination Committee members who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authority and responsibilities complying with its charter as follows:

#### **Authority**

1. 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.
2. 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. Set the criteria and method in selecting the persons to be nominated as directors.
2. To examine the biography and other information of persons nominated for appointment as Company Directors, taking into consideration such persons' knowledge, skills, experience and diversity of professional expertise, in order to obtaining the most qualified persons in accordance with the Nominating rules, Articles of the Company and relevant laws.
3. To prepare opinions or suggestions on various matters for consideration.
4. To consider the Nominating of persons having suitable qualifications for a Company Director for nomination to the meeting of the Board of Directors for approval, except in the event of the retirement of Company Directors at the expiration of term where a submission is made to the meeting of shareholders for approval.
5. To revise and amend the Charter of the Nomination Committee and to submit such revisions or amendments to the Board of Directors for approval.
6. To carry out any other acts as assigned by the Board of Directors.

#### **The Risk Management Committee**

The Risk Management Committee consists of 7 members who are the executives from all working fields which comprised of Accounting-Financial Division, Cosmetics Marketing Division, Fashion Lifestyle Marketing Division, Hair Care Marketing Division and Office Administration Division as following name list:



No.	Name	Position		Risk Management Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman	Managing Director& CEO	12	12
2.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong	Committee	Independent Director	12	12
3.	Mrs. Chantra Tangtanasingkarn	Committee	Accounting-Finance Division Director	12	12
4.	Ms. Rattana Wonglertwit	Committee	Managing Director office	12	12
5.	Ms. Siriporn Tangtanasingkarn*	Committee	Cosmetics Marketing Division Director	12	11
6.	Ms. Patcharee Thumrongkittikul*	Committee	Hair Care Marketing Division Director	12	11
7.	Dr. Pattara Pathumarak	Committee	Managing Director Office Director	12	12
	Mrs. Natchanok Ueasiriphan	Secretary to the Risk Management Committee			

\* Meeting leave due to important engagement

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 risk to an appropriate and acceptable level. Mrs. Natchanok Ueasiriphan, the Section Manager of the Internal Audit Unit, is the Secretary to the Risk Management Committee.

The Risk Management Committee members have a term of office for 1 year. They will vacate the positions when they resign or are removed or they are no longer the Company's directors. The Risk Management Committee members who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authority and responsibilities complying with its charter as follows:

#### Authority

1. To consult experts or advisors of the Company (if any) or to hire consultants or independent experts if necessary, this must be proposed to the Board of Directors case by case under the Company's expense.
2. To have the power to appoint a working group to assess and monitor risks in the entire organization.

#### Duties and Responsibilities

1. To propose the policy of risk management to the Board of Directors for approval.
2. To determine the guideline of the risk management to cover the entire organization.
3. To monitor the possible risk and evaluate the risk which is proposed by risk management's working group.
4. To evaluate and approve the plans of risk management which are proposed by risk management's working group.
5. To propose the report of risk management to the Board of Directors for approval.
6. To supervise the efficiency of corporate risk management.
7. To propose the establishment of the risk management's working group to the Board of Directors for approval.
8. Review and revise the charter for the Risk Management Committee, and submit to the Board of Directors for approval.
9. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors.

#### The Corporate Governance Committee

The Corporate Governance Committee consists of 3 members as follows:

No.	Name	Position		Corporate Governance Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman	Non-executive Director	2	2
2.	Mr.Knit Kounavudhi	Committee	Independent Director	2	2
3.	Ms. Rattana Wonglertwit	Committee	Executive Director	2	2
	Mrs. Chooan Imthong	Company Secretary is the Corporate Governance Committee's Secretary			

The Corporate Governance Committee is established to support the Board of Directors fulfilling their duties with good corporate governance to determine the regulations and guidelines of good operating practice in compliance with the principles of good corporate governance for the listed companies.

The Corporate Governance Committee members have a term of office for 1 year. They will vacate the positions when they resign or are removed or they are no longer the Company's directors. The Corporate Governance Committee members who are retired by rotation, may be re-appointed. The committee has authority and responsibilities complying with its charter as follows:

#### **Authority**

1. Authority to summon members of the management or related persons to attend meetings or provide pertinent information on the matters under discussion if necessary
2. To consult experts or advisors of the Company (if any) or to hire consultants or independent experts if necessary under the Company's expense
3. Authority to appoint a working group to support the corporate governance activities as appropriated.

#### **Duties and Responsibilities**

1. Determine, review and revise the principles of good corporate governance, anti-corruption policy, regulations, announcement, rules and relevant laws consistency.
2. Propose guidelines on the principles of good corporate governance, anti-corruption policy. Monitor, consult and provide suggestions for developing the system of the Company's corporate governance.
3. Encourage and enhance the Company's directors, executives and employees to practice in compliance with the principles of good corporate governance and anti-corruption policy.
4. Review and revise the charter for the Corporate Governance Committee and propose it to the Board of Directors for consideration and approval.
5. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors.

#### **Executive Committee**

The Executive Committee consists of 5 members as follows:

No.	Name	Position	Executive Committee Meeting	
			No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director& CEO	12	12
2.	Mrs. Chantira Tangtanasingkarn <sup>1</sup>	Account-Finance Division Director	12	12
3.	Ms. Rattana Wonglertwit	Corporate Office Division Director	12	12
4.	Ms. Siriporn Tangtanasingkarn <sup>2</sup>	Cosmetic Marketing Division Director	12	12
5.	Dr. Pattara Pathumarak	Managing Director Office Director	12	12
Mrs. Choopan Imthong, the Company Secretary is the Secretary of Executive Committee				

*"1" is the spouse of uncle's son of "2"*

The Board of Directors establishes an Executive Committee to support its administration to perform management duties as assigned by the Board of Directors. These duties are performed responsibly, cautiously and in good faith as a prudent business operator under the same circumstances. As Executive Committee's members, they enjoy trade bargaining powers without undue influence.

The Executive Committee holds office for a term of 1 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 Committee's members who are retired by rotation may be re-appointed.

The Executive Committee has authority, duties and responsibilities complying with its charter as follows:

#### **Authority**

1. To appoint, remove, transfer, evaluate as well as to determine the remuneration and welfare benefits of employees at every level.

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 rules and notifications on the performance of work, and to have the ability to delegate powers to an Executive Committee member and/or an executive-level employee as the authorized signatory for giving approval to disposals of the Company's assets.
4. To approve the entry of non-financial transactions legal proceedings in an amount not exceeding Baht 10 million each time.
5. To approve the acceptance or cancellation of the credit lines in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
6. To approve investments and sales of investments in capital instruments and/or debt instruments in an amount not exceeding Baht 10 million each time.
7. To approve investment, sale of short-term investment ordinary in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
8. To approve procurements and investments in fixed assets in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
9. To approve the modification, demolition and writing off of fixed assets and/or intangible assets which are decommissioned, out of order, lost, damaged, deteriorated or outdated and no longer usable with book value not exceeding Baht 20 million each time.
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 consult experts or advisors of the Company (if any) or to hire consultants or independent experts if necessary, this must be proposed to the Board of Directors case by case under the Company's expense.
15. To authorize the Company's executive level or other individuals 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 take responsibility for the management of the Company in accordance with the direction, goals and business policies of the Company.
3. To take charge in enhancing the competitiveness of the Company and to promote continual innovations.
4. To supervise the operations of the Company in accordance with the laws, objects, Articles of the Company, resolutions of the meeting of shareholders, resolutions of the Board of Directors, as well as relevant rules and regulations.
5. Executive Committee members may divide the works and responsibilities amongst themselves, in which case reports on the activities within each member's supervision must be submitted to the meeting of the Executive Committee for acknowledgement.
6. To supervise the preparation of financial statements, this shall be submitted to the auditor for audit and/or review prior to submission to the Audit Committee and Board of Directors respectively.
7. To consider matters submitted to the Board of Directors for approval or endorsement.
8. To revise and amend the Charter of the Executive Committee and to submit such revision or amendment to the Board of Directors for approval.
9. To carry out any other acts as assigned by the Board of Directors.

## 7.4 Information on The Executives

### 7.4.1 Executives

The Company's executives as defined by the Office of Securities and Exchange Commission consist of 7 persons. 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)

List of the Executive officers as at December 31, 2021

	Name	Position
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and Chief Executive Officer
2.	Mrs.Chantra Tangtanasingkarn <sup>1</sup>	Account-Finance Division Director
3.	Ms.Rattana Wonglertwit	Corporate Office Division Director
4.	Ms. Siriporn Tangtanasingkarn <sup>2</sup>	Cosmetic Marketing Division
5.	Dr. Pattara Pathumarak	Managing Director Office Division Director
6.	Ms. Patchree Thumrongkitikul	Hair care Marketing Division Director
7.	Dr. Pattara Pathumarak	Acting Fashion Lifestyle Marketing Division Director

*1" is the spouse of uncle's son of "2"*

*"2" maturity retirement due on December 31, 2021*

The newly appointed executives at the beginning of 2022 are as follows:

- 1) Ms. Jarinee Ritgunto: Human Resource Office Director  
Effective January 4, 2022
- 2) Ms. Naiyana Penvuttikul: Cosmetic Marketing Director  
Effective February 1, 2022

### 7.4.2 Remuneration Policy for Executive Directors and Executive Officers

The Company has a fair and reasonable policy of paying remuneration to executive directors and executive officers in accordance with the principles and policies of the Remuneration Committee which are connected to the Company's performance, level of responsibility and performance of each executive.

### 7.4.3 Remuneration for Executive Directors and Executive Officers

#### (a) Monetary Remuneration

In 2021, the Company paid total remuneration to executive directors and executive officers for persons consisting of a salary, executive meeting allowance, Provident Fund, Social Security Fund, medical expenses, vehicle repair expense with a total of Baht 22,220,992

#### (b) Remuneration from subsidies –None-

#### (c) Other remuneration –None-

## 7.5 Information on Employees

On December 31, 2021, the company had 774 employees. Thereof, 645 were female and 129 were male as described in table.

Employees	Head Office	Branches	Total
Female	194	451	645
Male	101	28	129
Total	295	479	774

### Human Resource Management and Development

The coronavirus (COVID-19) epidemic continues to cause company to provide temporary work from home (WFH) and switch teams during times of crisis to ensure that employees are safe. However, upgrading existing skills and knowledge of employees is of utmost importance for employees to keep themselves involved in their jobs and for the Company to survive fierce competition. According to the reduction of the training proportion criteria of the Department of Skill Development from 50 percent to 20 percent of all employees during the year, the average number of training hours per employee is 2.85 hours. The important courses focused on the knowledge of company core competency and key performance indicator (KPI)

### Remuneration Management and Employee Benefits

The Remuneration Committee has an authority to consider determining and setting up the policy of remuneration and welfare for the employees with fairness in the organization. Remuneration structure is clearly designated with strict abidingness. Employees' benefit rate is up to date and in comply with the laws. Annual payroll increment rate will be considered from the staff performance assessment and capability on a concrete basis in order to be fair towards all employees.

### Social Welfare

The Company is aware of employees' essential needs and benefit. Therefore, it provides the welfares to support their working spirit and encouragement, to reduce cost of living, to increase retirement security and to relief troubles which are as follows:

#### **Saving Cooperative**

- Saha Group Employee's Saving and Credit Cooperative Limited (SGSC) that allows employees to set and pay monthly shares from 10 shares to 2,000 shares, with the right to receive a dividend of 3.7 percent for the year 2021. At the end of 2021, 203 employees subscribed.
- Provident fund Employee's contribution can be voluntarily selected from 3 percent to 15 percent of their salary, the employees will be entitled to receive the company's contributions in proportion to their year of service, ranging from 3 percent to 4 percent.

At the end of 2021, there are 526 members. They will be entitled to receive the benefit of employer's contribution in proportion to the year of the membership as described in table.

Year of Membership	Benefit of employer's contribution	Number of Member	Membership Proportion
Less than 3 years	0%	116	22.05%
Greater than or equal to 3 years	30%	31	5.89%
Greater than or equal to 4 years	70%	33	6.27%
Greater than or equal to 5 years	100%	346	65.78%
Total		526	100%

#### **Cost of Living**

- Uniform
- Dormitory
- Transport facilities
- Employee Discount and Purchase Programs
- Coronavirus (COVID - 19) Insurance
- Group Life and Accident insurance
- Financial Support such as Marriage and Childbirth allowance, Loan Programs from Government Saving Bank, Disaster Recovery Allowance, Employees' Compensation Death benefits, Funeral Allowance in case of Death of Employees' Family Member

#### **Development of employees' family status and empowering a sustainable future**

- Scholarship from Dr. Thiam Chokwatana Foundation for employees' children

- Retirement fund
- Housing loans programs by the Government Housing Bank and Siam Commercial Bank.
- Certificate presentation's ceremony for employees whose working period are 10,20 and 30 years

#### **Knowledge Management**

- Reading corners for the employees
- Training course for enhancing knowledge and skills for the employees

#### **Health Welfare**

- First Aid Room
- Health care education
- Encourage employees to stay healthy with exercise
- Free annual health check-up per fiscal year and extra healthy check-up for the group whose works have risk
- Having Quadrivalent Influenza Vaccine (QIVA) to prevent against four flu viruses
- Coordinate with the Social Security Office for vaccination against Coronavirus (COVID-19) for employees.
- Blood donation for saving fellowmen

#### **Recreation Welfare**

- Various traditional activities; Songkran Festival, Chinese New Year, National Father's Day National and Mother's Day.
- Merit making activity; foods offering to monks and ask blessing from the executives.
- "Birth month Love Sharing"; providing gift to employees on their birthday.
- Give certificates and gifts to retired employees.

#### **Safety, Occupational Health and Working Environment**

The policy of safety, occupational health and working environment are set by the Company for complying with the Safety Act. It's emphasized on building up the employees' safety conscious in the workplace and encouraged them to hold it as their mission. The Safety and Occupational Health Committee was set up to be responsible for taking care of safety and occupational health in the workplace via the training, control investigate and to renovate the equipment, buildings and environment, including of fire prevention's preparation as well as coordinating with Human Resources Department to communicate information about the coronavirus disease (COVID 19) to relevant employees.

#### **Responsibility towards Society and the Environment**

The Company has noble intention to have its responsibility towards the society and the environment, therefore CRS (Corporate Social Responsibility) Project was established. It's started from the business that operates with morality events and activities that give benefit to the community consecutively. CSR working team was set up to support various activities.

#### **Educational Activities**

The Company offers the scholarships to the fund of SAHA Group's employees under the management of Ruamchit Norm Klao Foundation under Her Majesty's Royal Patronage to support the youths until they have completed their education up to the compulsory level. As well as to support the youths to have educational opportunity in order that they shall grow up to stay in the society as the qualitative new generation and have integrity for the future. The Company collaborates with the Vocational Education Commission organized charming curriculum, a makeup course that instructed the students who attended the charming course in Polytechnic Colleges and Industrial and Community Colleges for being fundamental and development of their profession as well as to conduct the workshops for the vocational instructors in the field of Beauty Profession.

#### **Employment of Disable Employees**

The Company has a policy to employ disable employees to work in the job titles that are suitable for their working ability by selecting the one whom has been introduced by Disabled Revival Center in order that they can earn incomes for spending as their self-dependent and can stay in this society with dignity. To practice along with the Act 35, the merchandise concession is providing for being the profession of the disabled and this could support them to earn incomes and to get the profession and/or to be the disabled career as sustained.

### The Project of AIDS Defense and Management

The Company has an obvious policy to protect and manage about AIDS. The job's applicants are on longer to have blood checked for AIDS. This shows the respect of dignity and basic human rights. Employees shall be educated about AIDS while the Company collaborates to join social activities with other AIDS' associations continuously. Therefore, the Company received Silver Class of ASO Certificate as per the conditions of AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) from the Department of Labor Protection and Welfare Ministry of Labor and Department of Disease Control Ministry of Health.

### Energy Conservation

The Company has a policy to conserve the energy by emphasizing on employees' consciousness to aware and understand how to conserve the energy comprising of electricity, fuel, running water, and worthy use of resources, decrease the usage of papers. The management of transforming the equipment that needed high energy and equipment with modern technology that it's cost for maintenance are high by replacing them with the ones that could save energy as well as to emphasize on Reuse campaign, to ride a bicycle from the office to the warehouse.

### Social Contributions

The Company has collaborated with the charity projects and regularly supported activities that concerned to the commonweal of community, society and environment via different authorities as follows:

- Dr.Thiam Chokwatana Foundation
- SAHA Group Unity Foundation 2540
- Ruamchit Normklao Foundation (for Children and Youth) under Her Majesty's Royal Patronage
- Department of Empowerment of Persons with Disabilities (Karunyawet Home For Persons With Disabilities Protection and Development)
- Wat Phra Non Chakkrasi Worawihan
- Wat Dokmai Community Isolation, Yannawa

Apart from the participation of the activities that are for being the public benefit to the society and the environment through various organizations in the form of financial contribution, the Company also joins hands in contribution activities by providing the professional team of Makeup Artists and Hair Stylists to take care for facial makeup and hair styling of the actors, actress and singers as well as to provide the Company's products as the gifts or rewards. Good Personality Training Course will be held at required organization as well as Makeup Training Course that are held to support the public charitable institutions.

### Company's Awards Received

- Honorary Outstanding Enterprise Plaque of 2019 from the Social Security Office
- Certificate of Awards the Standard on Prevention and Solution to Drug Problem in an Establishment (issue date: 6 September 2018 certificate validation: 5 2021) from Department of Labor Protection and Welfare
- Permission No. Dor Por For – Ror 202 to certify Fire Safety training of 2019 from Department of Labor Protection and Welfare.

## **7.6 Other Important Information**

### The Person taking highest Responsibility in Financial Accounting and Accounting Supervisor

The Company appointed Mrs. Chantra Tangtanasingkarn, Director of Financial Accounting, to take the highest responsibility in financial accounting and appointed Mrs. Phatra Thongcha-om, Deputy Accounting Manager, to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000), by having responsibility to prepare the Financial Statements and disclosing the Company's information in full and accurate manner.

More information on the person taking highest responsibility in financial accounting and Accounting Supervisor can view on Attachment 1.

### Company Secretary

The Board of Directors resolved to appoint Miss Choopan Imthong, Legal Section Manager, as the Company Secretary effective from May 14, 2008 according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2551. 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. More information on Company Secretary can view on Attachment 1

#### Head of Internal Audit

The Audit Committee has approved the appointment of Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the head of Internal Audit Unit, by approving on her education and experience in internal audit which is appropriation to perform such duty completely. The Internal Audit Unit has a line of work to report directly to the Audit Committee and to be in accordance with the charter of the Audit Committee. Determination and approval of appointment, removal and to migrate the Company's head internal audit office must be approved by the Audit Committee.

More information on the Head of Internal Audit Unit can view on Attachment 3

#### Head of Operational Supervision

The Company has not yet appointed its Head of Operational Supervision, therefore the Legal Department is assigned to take responsibility and supervise the business operation of the Company to comply with laws, regulations and rules from the relevant departments.

#### Investor Relation:

The Company has appointed the person to have duty to communicate with shareholders, minority investors and institutes, analysts and other concerned parties for direct contact as follows:

Mrs. Chantira Tangtanasingkarn  
Accounting-Finance Division Director  
Tel. No. 02-295-4545 ext 508 Tax No. 02-295-0417  
Email: cef@occ.co.th

#### Auditor's Remuneration

##### (a) Audit Remuneration

The auditor of the Company and its subsidiary is the same office, which is DIA International Auditing Co., Ltd. Payment of audit remuneration for 2021 is as follows:

Audit Remuneration	Year 2021	Year 2020
O.C.C. Public Co., Ltd	1,210,000 Baht	1,190,000 Baht
Amatissimo Co., Ltd	130,000 Baht	90,000 Baht
Total	1,340,000 Baht	1,280,000 Baht

##### (b) Other Service Fees –None-

The Company's current important information with completion in accordance with good corporate governance principles, shall be displayed for downloading in the Company's website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th).

## **8. Key Performance Report of Corporate Governance**

### **8.1 Performance Summary of the Board of Directors over the Past Year**

#### **8.1.1 Nomination, Development and Performance Evaluation of the Board of Directors**

##### Nominating and Appointment of Directors and Executive Officers

##### **(1) Independent Directors**

##### Criteria for Selection of Independent Directors

The Nomination Committee has the duty to nominate and select the qualified persons who have knowledge, expertise and diverse professional fields to be proposed at the Board of Directors' Meeting for consideration and then proposed at the Annual General Meeting of Shareholders to consider further selection.

With regard to the nomination and selection of qualified persons to be appointed 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 mean independent persons who have qualifications accordance with the notification of the Capital Market Supervisory Board as follows:

1. Holding shares not exceeding 1 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 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 of the Company, 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 regarding The Compromise Criteria for 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 as independent director.
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 from 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 the professional advisor, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment as independent director.
7. Not being a director who has been appointed as the representative of the Company's director, major shareholder, or being a shareholder who is related to the major shareholder.
8. Not engaging in business operations of the same business nature or in competition against the business operations of the Company or its subsidiaries, nor serving as a significant partner in a limited partnership or otherwise serving as a director participating in the management, or serving as employee or consultant receiving regular salary or holding over 1% shares out of total shares in other companies engaging in the same business nature or in competition against the Company and its subsidiaries.
9. Not having any characteristics which make him incapable of expressing independent opinions with regard to the company's business affairs.

## **(2) Nomination of Director and Senior Management**

### **Right of Minor Shareholders**

In 2021, the Company provided minority shareholders with an opportunity to nominate candidates to be appointed as the Company's directors at 28th Annual General Meeting of Shareholders held in 2022 during 1 December – 30 December, 2021. This right was notified on the website of the Stock Exchange of Thailand [www.set.or.th](http://www.set.or.th) and invitation for shareholders was 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.

### **Process of selecting Candidates**

The Nomination Committee has the duty to recruit and select the qualified persons in accordance with the Board Diversity Policy of the Company for proposing to the Board of Directors' meeting to consider and propose at Annual General Meeting of Shareholders to consider for election in further. Exceptional in case they have not resigned according to the agenda set forth and their agendas remain have at least 2 months left, the Board of Directors' meeting shall consider to election as following procedure:

- To determine the criteria and procedure to nominate person (s) to comply with the charter and other related rules to replace the directors who are retired by rotation.
- To nominate the persons who have qualifications which comply with the strategy of the Company's business operation, and are appropriate to the vacant position that is a necessity for the management of the Company including vision, morality and clean resume.
- The Board of Directors' Meeting shall consider to select the persons who are proposed by the nomination committee with major votes from the existing directors. Every meeting of the Board of Directors as agenda set forth, the resolution was unanimously approved.
- The persons who shall be the Company's directors as mentions, their office term shall be equal to the remained period as left of the directors whom they are substituted

### **Vote-casting Method for Director Appointment**

According to the Company's Articles of Association: Chapter 3 "Board of Directors" Article 21 stipulating that the directors shall be elected at the shareholders' meeting in accordance with the following rules and procedures:

1. One shareholder shall have one vote per one share.
2. Each shareholder must exercise all of the votes he or she has under the first paragraph to elect one or several persons to be a director or directors and must not allot his or her votes to any person in any number.
3. The persons receiving the highest number of votes, followed by those with the highest number of votes shall be elected as the directors fulfilling the number of directorships required to be elected by the shareholder's meeting. In case the number of votes for the candidates in descending order are equal and exceed the number of directors to be elected at said meeting, the Chairman shall cast the deciding vote.

### **The Selecting Method of Senior Management**

The Nomination Committee has the duty to nominate and select the persons who have qualification to be the senior management according to their skills that are necessary to administer the Company's business. They must have vision, commitment, morality and a clean working resume for being proposed at the Board of Directors' Meeting for consideration and proposed at the Annual General Meeting of Shareholders to consider the selection in further.

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.

### **Development of Directors and Executive Officers**

All directors and executives are encouraged to develop their knowledge and capabilities by attending seminars and training programs which are useful to their performance as Directors. 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.

- Information of Training Courses organized by Thai Institute of Directors Association (IOD)

Name of Directors	DAP Class of	DCP Class of
1.Mrs. Kanchana Saisiriporn	-	32/2003
2.Mrs. Teerada Ambhanwong	3/2003	51/2004
3.Mr. Manu Leelanuwatana	3/2003	68/2005
4.Mrs. Tipaporn Chokwatana	3/2003	68/2005
5.Mrs.Watchanee Watanathanwong	-	1/2000
6.Mr. Wanchai Umpueng-Art	35/2005	102/2008

- For 2021, the Company's Directors and Executives participated in knowledge development training in various fields as follows:

Training Attendance	Names	
	Mrs. Teerada Ambhanwong	Mrs.Chantra Tangtanasingkarn
• National Defense Course Class 64 by The National Defence College of Thailand	✓	-
• Women CEO Dialogue by The Securities and Exchange Commission	✓	-
• Economic update for CFO by Thai Listed Companies Association	-	✓
• The modern CFO: Driving Digital Transformation of the Finance and Accounting by Thai Listed Companies Association	-	✓
• Corruption issues that need to be known by Federation of Accounting Professions	-	✓
• Overview of Thai Financial Reporting Standards by Federation of Accounting Professions	-	✓
• Understanding of Principles of New Thai-Financial Reporting Standards by Federation of Accounting Professions	-	✓

In addition, the Company had supported and encouraged the employees and related persons who are involved with corporate governance of the Company to participate in the seminars and various training courses organized by the Institute of Directors Association (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes for the benefit of the Company's improvement and development with continuity.

- Orientation of New Directors

The Company arranges an orientation course for the newly-appointed directors to prepare themselves with the performance of duties as directors. The Company Secretary is assigned to provide key information with explanation in order that all new directors will acknowledge the business policy of the Company and other related information. They will have an opportunity to gain a more in-depth appreciation of the nature and scope of the authority's operations by visiting individual sites to view the facilities. They shall be provided a "Handbook for Directors of the Listed Companies" which comprise of the Company's Code of Conduct, the Securities and Exchange Act, the Public Limited Companies Act, the Principles of Good Corporate Governance, and the Charter of each Committee for acknowledgement of their roles, duties and responsibilities including legal binding explanation, anti-corruption policy, rules and regulations as the status of the Listed Company Directors.

#### Succession Plan

- Senior Management

The Company prepares a succession plan for the position of managing director, the high level executives and in the primary line of each working section for those who are going to retire inclusive 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 as following conditions:

1. To determine job titles for the persons who are considered to be encouraged to replace the vacant positions with criteria to consider.
2. Nominating of executive officers who possess competence and abilities for replacing the vacant positions.
3. Analysis of individual qualifications in order to identify strengths and areas in need of further development that need improvement to be complied with each job title.
4. Constructing an individual development plan to promote development of competence and potentials of the persons who deserve to be nominated for replacing the vacant positions.

- **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.

### **8.1.2 Attendance and Remuneration of Individual Board Member**

#### **The Board of Directors' Meeting**

The Board of Directors Meeting's schedule has been set in advance each year and all directors will be informed to acknowledge at the early of the year. The regular schedule will be 6 meetings a year. In 2020, the Board of Directors started holding meetings among non-executive directors without the management to attend the meeting 1 time a year. In this regard, additional meetings may be held as appropriate. The Board of Directors attaches importance to attendance at meetings and considers it a duty for Board members to attend every meeting in order to acknowledge what transpires in the meetings, participate in policy formulation and decision-making on the Company's business direction. All directors attend the Board of Directors Meeting regularly, except in cases of incident or illness or having important missions that are unable to be avoided. In this case, their suggestions or opinions will be conveyed by the Company Secretary to inform in the meeting for acknowledgement and to monitor the result of that meeting.

Invitation letter to the shareholders' meeting, meeting agenda, minutes of the previous meeting with annexes are sent by the Company Secretary to all directors at least 7 days before the meeting for acknowledgement and prior consideration as legally stipulated, except in cases of emergency. In order for the Board of Directors to have sufficient time to study the information.

Chairman of the Board of Director and CEO jointly consult to consider the matters which should be included on the meeting agenda. In addition, members of the Board of Directors may raise any issue as an additional agenda by submitting their proposal to the Company's Secretary, and have it discussed and debated openly. Senior management shall be invited to attend the meeting from time to time in order to acknowledge the policy directly for effective practice.

The Company fixes no minimum number of meeting forums at the time of making resolutions for the existing directors that is not less than 2/3 of total numbers. Overview of previous Board of Directors' Meeting, all directors participated except if there is any important mission. As for the resolution, the meeting is cast by major vote basis. One director has one vote. The directors with the most vested interest shall not participate in the meeting and/or vote for that issue. In case of equal vote, the Chairman of the meeting shall vote for justice. The Company Secretary has the duty to record the minutes of meeting in writing covering entire significant information and to complete it in a certain time and propose to the meeting for acknowledgement to be the 1st agenda at the next meeting. According to all numbers of the Board of Directors' Meetings on the agendas that have to determine the approval, the Board of Directors has unanimously voted.

Minutes of meetings that are certified by the Board of Directors shall be classified in a systematic manner and be ready for the Board and related persons to audit, as well as to facilitate easy references. During 2021, the Board of Directors held 7 meetings altogether and non-executive directors held 1 meeting without the management in attendance.

## 2021 Meeting Statistic

### Summary of Meeting Attendance of the Board of Directors and Sub-Committees in 2021

No.	Name	Director	Audit Committee	Nomination Committee	Remuneration Committee	Risk Management Committee	Corporate Governance Committee	Executive Committee	Non-Executive Committee	AGM NO. 27 26/04/21
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	7/7	-	2/2	2/2	-	2/2	-	-	1/1
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	7/7	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1
3.	Mr. Manu Leelanuwattana	7/7	-	2/2	2/2	-	-	-	1/1	1/1
4.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
5.	Mr. Worathep Assavakasem	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
6.	Mr. Thitipoom Chokwatana	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
7.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong	7/7	12/12	-	-	12/12	-	-	1/1	1/1
8.	Mr. Wanchai Umpueng-art	7/7	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1
9.	Mr. Knit Kounavudhi	7/7	12/12	-	-	-	2/2	-	1/1	1/1
10.	Mrs. Chantra Tangtanasingkarn	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1
11.	Ms. Rattana Wonglertwit	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1
12.	Ms. Siriporn Tangtanasingkarn*	-	-	-	-	11/12	-	12/12	-	1/1
13.	Dr. Pattara Pathumarak	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1
14.	Ms. Patchree Thumrongkitikul*	-	-	-	-	11/12	-	-	-	1/1

*\*Meeting absence due to important mission*

### Remuneration of Directors and Executives

The Board of Directors has determined the policy of remuneration for the Company's directors is based on fairness and reasonability. The Remuneration Committee is responsible for considering the reasonable amount of remuneration of directors. Criteria for consideration are based on the experiences, duties, scope of work, roles, participation, and responsibilities of each individual director and executive by comparing with the other companies which are in the same business group, same business expansion, growth and performance of the company. The Company's directors who are assigned to be the members of the committees, their remuneration will be paid more to cover their additional responsibilities by determining this remuneration as the meeting allowance and annual remuneration. The Remuneration Committee would consider the appropriate remunerations limit and make a proposal to the Board of Directors for consideration before submission to the meeting of shareholders for approval of the remunerations limit.

Remuneration of Directors are in accordance with the following criteria:

1. Meeting Allowance
  - The Board of Directors- paid to attending directors Baht 6,000/meeting
  - Audit Committee
    - Chairman of Audit Committee Baht 20,000/meeting
    - Committee Member Baht 15,000/meeting
  - Executive Committee - paid to attending directors Baht 5,000/meeting
  - Other Committees - Nomination Committee, Remuneration Committee and Risk Management Committee, paid to attending directors who are non-executives Baht 5,000/meeting

In case there is more than 1 meeting in that month, remuneration for each Board or Committee will be paid just for 1 meeting.

2. Annual Remuneration – paid to all Company's directors

Total remuneration payment of the Company's directors will not exceed the amount which was approved by the shareholders' meeting.

Remuneration of Executives are in accordance with the criteria and policy set by the Remuneration Committee, based on the Company's operation and performance of each individual executive.

## Remuneration of Directors

### - 2021 Monetary Remuneration

(a) Monetary remuneration of 9 directors comprises meeting allowance and director fees as follows:

	Name	Amount (Baht)
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	776,000.00
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	736,000.00
3.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong	726,000.00
4.	Mr. Wanchai Umpueng-Art	486,000.00
5.	Mr. Knit Kounavudhi	491,000.00
6.	Mr. Manu Leelanuwatana	496,000.00
7.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	306,000.00
8.	Mr. Worathep Assavakasem	236,000.00
9.	Mr. Thitipoom Chokwatana	216,000.00
	Total	4,469,000.00

(b) Total remuneration of 6 executive directors and management

Items	Amount (Baht)
Salary	19,593,450.00
Executive Meeting Allowance	235,000.00
Provident Fund	684,219.00
Social Security Expense	30,600.00
Hospitalization	8,972.00
Vehicle Maintenance Expense	12,000.00
Debt Estimates	1,656,751.00
Total	22,220,992.00

(c) Remuneration of directors received by subsidiaries -None-

(d) Other remunerations -None-

### 8.1.3 Supervising the Operations of Subsidiaries and Associate Companies

The Company has its subsidiaries, but no associate companies. To supervising the operations of subsidiaries the designated Company Directors will meet together to select a person which the Company would nominate and vote to appoint as a director of a subsidiary company. The number of persons voted by the Company for appointment would be in proportion to the Company's shareholding. According to the policy and guidelines for holding the directorship of a subsidiary company, the Executive Director shall consider the directors or executives with their knowledge, competency and business experts to be the Company's representative as the joint investor. They have a duty to operate for the utmost benefit of that subsidiary company. However, the Company does not have the authority to regulate, and the administrative authority depends on the Board of Directors of that company.

In addition, the Company instructs the person appointed by the Company to oversee the subsidiary company's compliance and disclosure of significant information pursuant to the same applicable rules as the Company, such as connected transactions, acquisition or disposal of assets or other significant transactions, including supervision of data collection and financial accounting of the subsidiary company in order to facilitate inspections and consolidation of financial statements in a timely manner.

### 8.1.4 Monitoring Compliance with Corporate Governance Policies and Practices

The Company has revealed a charter of each committee in order to separate the duties and responsibilities of the Board of Directors from the Management. This helps enable an efficient operation. Therefore, the principles of good corporate governance are established in writing as well as to communicate to the Company's directors, executives and employees to acknowledge and adopt it as guidelines to work with honesty, without conflicts of interest to the Company and no corruption that causes damage to the organization. The Company has a process of monitoring and processing operations in accordance

with good corporate governance principles as well as procedures for operating such work. In case there is non-compliance, the Company has a process that can properly penalize or deal with violations within a reasonable time and it complies with working regulations and related laws.

The Company's monitoring compliance with good corporate governance principles is as follows:

1) Conflict of interest prevention

**Transaction with Possible of Conflict of Interest**

The Company has determined guidelines for processing transactions with or may have a Conflict of Interests between shareholders, directors, executives and other persons who may have other conflict of interests with prudence, logic and care of the best benefit of the Company. Pricing is subject to fair trading conditions just like having transactions with the third parties. Disclosure of complete information and in accordance with the procedure stipulated with prudence within the principles of reason and independence to each other. There is a transparent process to approve the transaction and care of the best benefit of the Company. The principles are adhered in accordance with the guidelines of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand as priority.

To judge on related transaction that may bring about every conflict of interest, these would be governed by the process of related transactions that with are notified and disclosed to the meeting with specific details which include name and the relationship of the related persons, price policy, value of transaction, parties involved, the need for such transaction, as well as the opinions of the audit committee as well as differing views of the meeting resolution. Any director with vested interest leaves the meeting room and abstains from voting on that agenda in order to allow the other directors be able to express their opinions independently. The audit committee will judge it with appropriation and express their opinions independently.

For 2021, the Board of Directors has approved 2 items of related transactions as displayed on page 214 of this annual report. The Company has none related transactions that broke and/or contravened 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 adopt it for practice with honesty, responsibility, discipline and good faith toward the majority. Do not unlawfully use positions of exploitation for themselves or other persons. The significant policies can be summarized as follows:

- 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 1 month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed 24 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 refrained. In 2021, the Company's 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 holding to the Office of Securities Exchange Commission as stated on chapter 59 of Articles of Securities and Stock Exchange within 3 days counting on the day of changing of assets holding and this item is stated on agenda of the report on securities holding of the Company's directors, executives and spouse to be regular agenda at the meeting of The Company Board of Directors and the Executive Committee. To determine the policies for the directors and senior executives to have notification of trading of securities of the Company to Company Secretary at least 1 day business day prior to trading.

### 3) Anti-corruption

#### Anti-Corruption Policy:

The resolution of the Board of Directors' Meeting No. 7/2564 on 9th December 2021, has approved the 2nd revised version of Anti-corruption Policy and the Practice Compliance, in order to comply with Self-Evaluation of the revised version of Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC) and development of the Company's Action Plan, to lead the application for renewal of CAC membership certification in 2022.

The Company has the policy against all types of corruption by recognizing that bribery and corruption pose a serious threat to free and fair competition, as well as causing damage to economic and social development. The Company is committed to conducting its business with transparency, fairness and there is no policy to offer bribes or compensation in any form either direct or indirect to those involved in the business for acquiring or maintaining business benefits or advantages. The Company has determined guidelines for anti-corruption in all forms including raising awareness, values, attitudes and instilled in it as corporate culture to encourage the Company's directors, executives and all levels of employees at all levels must comply with applicable laws and regulations. It is not supported to create the success of the work by means of corruption including not providing or participating in bribery to other public and private sectors whether for the benefit of oneself or others. The Company has determined the anti-corruption policy and regulations of the anti-corruption policy to be an important course on orientation for new employees.

The Company has continued to implement anti-corruption measures. There is a process to audit, monitor, and assess the risks of fraud, as well as having developed such prevention plans and review of service-oriented corruption risk assessments with government agencies, that is related to the Company's core business operations with internal control system, based on the impact. The Internal Audit Office has a duty to audit and propose it to the Audit Committee's meeting to review the internal control system and monitor results of internal audit. In case any fraud is found, the Internal Audit Office shall report it directly to the Audit Committee and the Audit Committee shall report it to the Board of Directors, respectively.

The Company proceeds its operation to ensure the practice of anti-corruption to comply with the policy continuously as follows:

- The Board of Directors: express commitment to anti-corruption
- Corporate Governance Committee: review of anti-corruption policies, 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.
- Continuous communication and public relations regarding anti-corruption policy and related protocols to third parties and the Company's staff via various channels such as company website, intranet, circular letter, etc.
- Notify the trade partners to acknowledge and comply with No Gift Policy and New Year's Party, as well as requiring the Company's staff to receive gifts and reception parties to comply with such policy in order to establish good norms for conducting business fairly to all relevant parties.
- Communicate anti-corruption practices to business partners and encourage them to become anti-corruption networks.
- Establish communication channels to receive complaints or to inform clues about corruption with measurements to protect whistleblower, they shall be protected and kept as confidential. Whistleblowing cases shall be taken to the investigation process with cautions and fairness.

For 2021, there were no significant issues that have 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 Whistleblowing Policy or provided information on important issues regarding the accuracy of financial statements, defective internal control system or illegal and unethical conduct, in order for the Company's informant to be appropriate and fair protection. It is also protected from bullying due to such complaints. The company provided



the channel for all the stakeholders to file the report or complaint 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' right is violated or the corruption. They could directly inform clues or comments to the Managing Director or CEO, the Audit Committee, any company director or either way as follows:

1. Via postal mail to the Company's address no. 729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpan, Yannawa, Bangkok 10120
2. Via e-mail to
  - The Audit Committee e-mail: [auditcommittee@occ.co.th](mailto:auditcommittee@occ.co.th)
  - Company Secretary Email: [law@occ.co.th](mailto:law@occ.co.th)
  - Internal Audit Office Manager e-mail: [audit@occ.co.th](mailto:audit@occ.co.th)
  - Human Resource Manager e-mail: [hrd@occ.co.th](mailto:hrd@occ.co.th)
3. Verbal complaint or written note sending directly to the following receivers:
  - Internal Audit Office Manager Tel. 02-295-4545 ext 691
  - Human Resource Manager Tel. 02-295-4545 ext 118
  - Company Secretary Tel. 02-295-4545 ext 433

In 2021, the Company received no complaints for any corruption or the break of morality or the negative reputation of the Company.

#### Whistleblowers or Complaints Management

- The recipient of the complaint will conduct an investigation and gather the facts, or may assign anyone or reliable unit to investigate such facts and collect documents obtained from such channels for summarizing all suggestions and issues. In case of cause, then proposes it to Managing Director to consider and set up an investigation committee to investigate such complaints for the judicial process to investigate and consider to punish offenders. In case the evidence is obviously shown that whistleblowers or complainants mean to complain with dishonesty, they may be punished in accordance with each case as follows:
  - General cases that have a period of proceeding to complete within 30 days.
  - In case of urgent matters 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 15 days.
  - In the case, the Company being the complainant through its directors or executives, this complain case must be proposing to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman for the appointment of the Investigation Committee to consider the complaint and summarize all recommendations and issues with a completion period of 30 days and then propose to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman to report the result of the judge to the Board of Directors.
- However, in cases where there is sufficient evidence that a whistleblower or complainant reports dishonestly, they may be punished in each case as follows:
  1. In terms of employees, they shall be entered in the process of investigation for considering punishment, in accordance with the Company's Code of Conduct.
  2. In terms of being external persons and this causing damage, the Company may consider legal action against whistleblowers or complainant.

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 as necessary to take into account safety and prevent possible damage to whistleblowers or complainants (in the case of a whistleblower or complainant do not disclose names and surnames, they must provide sufficient details of facts or evidence that shows of fraud, corruption or misconduct as complained.)
2. Whistleblowers or complainants can request protection as necessary and appropriate.
3. The Company will not demote, not punish or give negative consequences to complaining employees or employees who deny corruption, even if that action causes the Company to lose business opportunities.
4. Those who have suffered damage will receive mitigation in a fair and appropriate way or process.

The Company will deny complaints on events /or actions as follows:

1. Cases of complaint which the Company has accepted for consideration or has been completely investigated, and has no addition of significant evidence.
2. Cases of those who complain with termination of employment are over 5 years.
3. Cases of complaint which have insufficient or unclear evidence for identity the practice of corruption for investigation to find out the truth.

#### **Confidentiality**

Information obtained from whistleblowers or complainers, the Company shall keep it confidential and not disclose anything to those who are not involved. Unless there is a need for a process of fact-finding investigation and prosecution of litigation, to testify the statement and to cooperate with the court or government sectors with legal authority.

## **8.2 Report of the Audit Committee's Performance over the Past Year**

### **8.2.1 Audit Committee Meetings and Attendance of the Individual Audit**

Details can be viewed on page 221

### **8.2.2 Audit Committee Performance**

Apart from the disclosure of Report of the Audit Committee, as per details on page 324, the Audit Committee has duties to perform various tasks as follows:

1. Monitor the operations of the Internal Audit Office and provide advice on the matters.
2. Consider related matters to risk management such as inventory level monitoring, proportion of inventory age at distribution centers, legal litigation, suitability of different types of insurance, etc.
3. Consultation and Recommendations to the Risk Management Committee, to consider the risk assessment of the Company to cover the entire organization
4. Review the practice to comply with Anti-corruption Policy

## **8.3 Summary of Committee Performance**

### **8.3.1 Meetings and Attendance of the Individual Committee**

- The Nomination Committee; can view details on page 224 and 237
- The Remuneration Committee; can view details on page 223 and 237
- The Corporate Governance Committee; can view details on page 225 and 237
- The Risk Management Committee; can view details on page 225 and 237
- The Executive Committee; can view details on page 226

### **8.3.2 Report of Committee Performance**

- The Nomination Committee; can view details on page 176
- The Remuneration Committee; can view details on page 175
- The Corporate Governance Committee; can view details on page 177
- The Risk Management Committee; can view details on page 174
- The Executive Committee; can view details on page 173

## 9. Internal Control and Related Parties Transaction

### 9.1 Internal Control

#### 9.1.1 Opinion of the Board of Directors on the internal control system

The Board of Directors attaches great importance to the internal control system at the executive level and operating system. Therefore, the duties and powers of the executives have been set in writing. In addition, the Company has assessed the internal control system to prevent any damage that may occur to the company which will make the company able to discover errors that occur within a reasonable time and quickly. As well as reducing business risks and risks in performing duties of the Company's executives and employees.

At the Board of Directors' Meeting No. 1/2022 on February 22, 2022, All 3 Audit Committee members attended the meeting. The sufficiency and suitability of the internal control system is assessed in accordance with the guidelines of the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) by summarizing the opinions on various aspects of internal control system, the Company has sufficient internal control system and suitable for the company's business operations. There is an acceptable level of risk management. Accounting and financial reporting systems are accurate, reliable, and comply with the law. Regulations relating to the Company's business operations as well as taking care of assets and using resources efficiently. There were no significant deficiencies related to the internal control system. The Company's internal control system has 5 parts as follows:

#### Control Environment

The Company has established a good internal control environment by establishing a clear and appropriate organizational structure and line of command including setting business goals and Key Performance Indicators (KPIs) to be used to assess the effectiveness of the performance in accordance with the goals of the organization. Require a written manual on the use of powers and operating manuals for all systems to be used as a guideline for working. In addition, the company has cultivated in all executives and employees of the company. Realize good corporate governance

by stipulating that there is a good corporate governance policy business ethics and the code of conduct of directors, executives and employees of the Company. Including continually providing promotional activities by promoting knowledge to employees on a regular basis so that employees are aware of working with transparency and fairness including non-corruption that causes damage to the organization.

#### Risk Assessment

The Board of Directors assigns the Risk Management Committee to responsible for overseeing the risk assessment. Set a framework for risks that may affect the overall business operations. By clearly defining the objectives to be able to identify and assess various risks related to the achievement of the Company's objectives as well as analyze all types of risks that may affect the achievement of objectives covering the entire company and considered the potential for corruption

in assessing the risks to achieve the Company's objectives Able to identify and assess changes that may affect the internal control system. In order to be able to find a way to tighten internal control in order to properly prevent risks that may arise.

#### Control Activities

The company has clearly separated the duties and responsibilities of each position. Authorities manuals and operational manuals/procedures are reviewed to suit the organizational structure and current operations. The performance is reviewed to ensure compliance with rules, regulations, manuals on authority and operational manuals on a regular basis. To ensure that the operation has an adequate and appropriate internal control system and efficient operation.

As for the transaction with related persons. The Board of Directors has resolved to approve the principle of entering into a commercial agreement in the nature of a transaction between related persons. In order to comply with the provisions of the law as mentioned above. By allowing the management to enter into transactions or trade agreements that are in the nature of transactions between related persons as defined in the law on securities and exchange. However, such transactions or agreements to be in the same manner as would be done with a general counterparty in the same situation with commercial bargaining power without influence in being a director, executive or related person (Items with general trade agreements) including items that have been carried out continuously and that may occur in the future by allowing the management to set a framework of regulations to guide the operation

and prepare a summary report of the said transaction to the Audit Committee meeting and the Board of Directors within a reasonable time. If the company has a transaction with a person who may have conflicts of interest in the future The Company will arrange for the Audit Committee to consider the appropriateness of the said transaction. If expertise is required in considering related transactions. The company will arrange a person with special expertise, such as an auditor or a property appraiser or a law firm, etc. independent of the company and persons who may have conflicts of interest to express opinions on such related transactions.

#### **Information and Communication**

The company has given importance to information systems and data communication. Promote and support the continual development of the system so that information is accurate and up-to-date by bringing modern and efficient information technology systems including considering the security of information since the collection of information Data processing, storage and tracking. To provide operations and use of important information in the management of executives or various stakeholders are complete and accurate enough within a reasonable time for use in business decisions as well as establishing a policy on information technology security and the use of information.

The company has an efficient process of communicating information both inside and outside the organization. Appropriate communication channels are in place to support the implementation of internal control as required.

#### **Monitoring Activities**

The Board of Directors has established an internal control system that covers all aspects such as accounting and finance performance Compliance with laws, regulations and property stewardship. The company has monitored the performance that it meets the set goals. There is a Board of Directors meeting and there is a hierarchical monitoring system. From the Board of Directors and the Executive Committee to monitor goals and direct the implementation of strategic plans, work plans and projects that are operating in the annual business plan approved by the Board of Directors on a regular basis. The business goals are regularly compared with the results of operations. A report has been made to the Board of Directors.

In addition, the Company has regularly conducted internal audits for compliance with the internal control system with the Internal Audit Department inspecting the operations and independently report the results to the Audit Committee. There were 12 meetings in total.

In this regard, in 2021, the Company has taken the recommendations of the Audit Committee to improve efficiency of the internal control system, such as reviewing the rules for receiving payment for goods and to continuously monitor the receipt of payment of overdue products and set up measures to support operations. Long-standing product management policy review unable to drain the product and propose to the Human Resources Department to prepare a plan and process for recruiting a successor that is important to the management for consideration. To promote internal personnel to have career advancement. The Information Security and Computer System Policy has been reviewed and which has contributed to the emergency plan creation of a more concise information technology

#### **9.1.2 Opinion of the Audit Committee on Internal Control System**

The Audit Committee is of the opinion that Company's internal control system and the supervision and management system of the subsidiary is appropriate and sufficient. Consistent with the opinion of the Board of Directors and the auditor has commented that there are no significant flaws in the internal control system.

#### **9.1.3 Head of Internal Audit**

The Audit Committee agreed to appoint Ms. Natchanok Ueasiriphan served as Head of Internal Audit Office which considered it appropriate to perform duties fully with responsibility for inspection Evaluate the internal control system, monitor the system. To make sure The Company has such a system that is sufficient and efficient in accordance with its intended purpose by reporting directly to the Audit Committee and the Managing Director. The Company's internal audit department is independent. Perform both operational audits and compliance audits with various laws and regulations. according to the annual audit plan Prepared by considering together with various risk factors related and has been approved by the Audit Committee

The Internal Audit Office has a direct reporting line to the Audit Committee and according to the Audit Committee Charter of the Company Consideration of the appointment, removal, and transfer of the person holding the position of Head of the Internal Audit Office of the Company Must be approved by the Audit Committee.

#### Information of Head of Internal Audit

Name	Education	Proportion	Training for Internal Audit
Mrs. Natchanok Ueasiriphan Age 45 Years	<u>Bachelor Degree</u> - Accounting Faculty of Business Administration Kasetsart University	-	- Role, Duty, Responsibility and Internal Audit Process - Internal Audit Report Writing - Audit Operation - Assessing Business Risk : The Gateway to Value-Added Results - COSO Framework - Auditor-In-Charge Tools and Techniques

#### 9.1.4 Compliance Supervisor.

The Company has not directly appointed the compliance supervisor. The Company has assigned the legal department to have responsibility to supervise the performance of the Company to be in accordance with laws, regulations, code of conducts and the definitions from relevant authorities.

#### 9.1.5 Qualifications of the Person taking the Highest Responsibility in Finance and Accounting

The Company has appointed Mrs. Chantra Tangthanasringkarn\*, the director of accounting-finance division, to be the person taking the highest responsibility in finance and accounting, and Mrs. Phatra Thongcha-om, deputy manager of accounting division, is appointed to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000) by having duty to prepare the financial statements and disclosing the company's information completely and accurately.

Name	Educational Level	Shareholding Level	Accounting Training Course
<u>Accounting Supervisor</u> Mrs. Phatra Thongcha-om 56 Years	Bachelor Degree - Accounting Faculty of Accounting Dhurakij Pundit University	-	<u>By Federation of Accounting Professions</u> - TFRS9 and Accounting Relief Measures in the Covid-19 Situation - Land and Building Tax - Summary of Important Points of Financial Reporting Standard - Accounting Guidelines on COVID-19 Temporary Relief Measures - Summary TFRS for PAEs must be known and changed in 2021 - Update Tax of 2021

\* Information of Mrs. Chantra Tangthanasringkarn act of the person taking the highest responsibility in finance and accounting can view on page 301

## 9.2 Related Transaction

As at December 31, 2021 the Company had transactions with related persons or parties following to the Note to the Financial Statement 5. Pages 268 - 271

## Report of the Board of Directors' Responsibility for the Financial Statements

The Board of Directors duly recognized the obligations and responsibilities as the listed company's Board of Directors, to have responsibility towards the financial statements of O.C.C. Public Company Limited. The said financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards (TFRS), with appropriate accounting policies applied on a consistent basis. Where judgment and estimates were required, these were made with careful and reasonable consideration, and adequate disclosures have been made in the notes to the financial statements including of the explanation, financial situation analysis and the Company performance result for the benefit of shareholders and general investors. These financial statements have been audited by independent certified auditors who have given their unqualified opinion

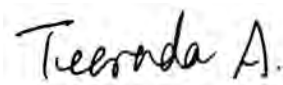
In addition, the Board of Directors encouraged the Company to perform in compliance with good corporate governance principles, as well as established a risk management system and effective internal control system with efficiency to ensure that the financial records are accurate, complete and sufficient to safeguard the Company's assets. This includes prevention of fraud or significant unusual transactions.

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 Audit Committee has expressed its opinion with regard to the stated matters in the Report of the Audit Committee which is presented in this annual report and the annual registration statements (Form 56-1).

The Board of Directors concluded that the Company's good corporate governance, risk management system and internal control system is adequate and appropriate and can reasonably assure the credibility of the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries for the year ended December 31, 2021, has been prepared and disclosed correctly, as it should in significant.



Mrs.Kanchana Saisiriporn  
Chairman



Mrs.Teerada Ambhanwong  
Managing Director and CEO

# Independent Auditor's Report

To the Shareholders of O.C.C. Public Company Limited

## *Opinion*

I have audited the accompanying consolidated and separate financial statements of O.C.C. Public Company Limited and its subsidiaries (the Group) and of O.C.C. Public Company Limited (the Company), which comprise the consolidated and separate statements of financial position as at December 31, 2021, and the related consolidated and separate statements of comprehensive income, consolidated and separate statements of changes in shareholders' equity and consolidated and separate statements of cash flows for the year then ended, and notes to the consolidated and separate financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In my opinion, the accompanying consolidated and separate financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated and separate financial position of the O.C.C. Public Company Limited and its subsidiaries and of O.C.C. Public Company Limited as at December 31, 2021, and its consolidated and separate financial performance and its consolidated 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 Financial Statements section of my report. I am independent of the Group in accordance with the Federation of Accounting Professions under the Royal Patronage of his Majesty the King's Code of Ethics for Professional Accountants together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with these requirements. I believe that 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 financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of my audit of the 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 197 million as at December 31, 2021 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 Company'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 relevant ethical requirements 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.



( Mrs. Suvimol Chrityakierne )

C.P.A. (Thailand)

Registration No. 2982

February 22, 2022

**O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**

AS AT DECEMBER 31, 2021

(Unit : Baht)

Assets	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		December 31, 2021	December 31, 2020	December 31, 2021	December 31, 2020
Current assets					
Cash and cash equivalents	6	149,973,921	73,571,630	149,609,011	70,384,549
Trade and other current receivables	7	125,544,128	143,652,480	124,793,747	142,261,406
Inventories	8	198,452,834	195,690,202	197,978,338	195,196,708
Other current financial assets	9	80,002,494	39,906,652	80,002,494	39,906,652
Other current assets		31,657,901	31,030,595	31,615,310	30,880,070
Total current assets		585,631,278	483,851,559	583,998,900	478,629,385
Non-current assets					
Other non-current financial assets	10	212,968,650	197,341,069	212,968,650	197,341,069
Investments in subsidiaries	11	-	-	14,481,000	15,000,000
Loans to related company	12	3,081,267	5,095,280	3,081,267	5,095,280
Investment property	13	313,501,135	535,845,239	313,501,135	535,845,239
Building and equipment	14	13,239,071	18,273,727	10,338,877	15,499,580
Right-of-use assets	15	39,411,558	46,317,557	35,092,140	41,088,789
Other intangible assets	16	27,049,237	30,634,593	16,277,126	18,622,284
Deferred tax assets	17	21,277,170	21,098,215	21,342,083	21,082,933
Other non-current assets	18	6,630,728	3,895,765	6,280,728	3,710,765
Total non-current assets		637,158,816	858,501,445	633,363,006	853,285,939
Total assets		1,222,790,094	1,342,353,004	1,217,361,906	1,331,915,324

*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, 2021**

(Unit : Baht)

Liabilities and shareholders' equity	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		December 31, 2021	December 31, 2020	December 31, 2021	December 31, 2020
Current liabilities					
Short-term loans from financial institutions	19	-	80,000,000	-	80,000,000
Trade and other current payables	20	98,610,039	112,191,324	97,966,447	110,834,393
Current portion of lease liabilities	21	3,166,371	2,935,091	2,330,892	2,148,148
Provision for other current liabilities		2,027,016	2,464,333	2,027,016	2,464,333
Total current liabilities		103,803,426	197,590,748	102,324,355	195,446,874
Non-current liabilities					
Lease liabilities	21	18,765,543	21,931,914	15,146,895	17,477,787
Non-Current provisions for employee benefits	22	69,063,100	77,131,523	69,003,374	77,116,622
Total non-current liabilities		87,828,643	99,063,437	84,150,269	94,594,409
Total liabilities		191,632,069	296,654,185	186,474,624	290,041,283
Shareholders' equity					
Share capital					
Authorised share capital					
80,000,000 common shares of Baht 1 each		80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
Issued and paid share capital					
60,000,000 common shares of Baht 1 each		60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
Premium on share capital		36,500,000	36,500,000	36,500,000	36,500,000
Retained earnings					
Appropriated					
Legal reserve		8,259,676	8,259,676	8,259,676	8,259,676
Other reserves		49,000,000	49,000,000	49,000,000	49,000,000
Unappropriated		778,411,917	790,791,918	781,984,577	791,311,320
Other components of Shareholders' equity		95,558,230	96,803,045	95,143,029	96,803,045
Total owners of the Company		1,027,729,823	1,041,354,639	1,030,887,282	1,041,874,041
Non-controlling interests		3,428,202	4,344,180	-	-
Total shareholders' equity		1,031,158,025	1,045,698,819	1,030,887,282	1,041,874,041
Total liabilities and shareholders' equity		1,222,790,094	1,342,353,004	1,217,361,906	1,331,915,324

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, 2021**

(Unit : Baht)

	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Revenues		718,679,973	862,886,575	705,730,497	857,508,101
Cost of sales		(409,660,014)	(466,788,014)	(401,545,571)	(464,000,606)
Gross profit		309,019,959	396,098,561	304,184,926	393,507,495
Other income		8,420,500	9,008,922	8,189,019	8,913,353
Distribution costs		(221,029,899)	(265,392,785)	(216,171,004)	(264,162,637)
Administrative expenses		(132,801,266)	(140,342,332)	(128,894,025)	(138,194,654)
Gain on disposal of investment property		35,400,544	-	35,400,544	-
Gain on measuring fair value of other current financial assets		2,493	-	2,493	-
Profit on disposal of right-of-use assets		-	5,967,969	-	5,967,969
Profit from operating activities		(987,669)	5,340,335	2,711,953	6,031,526
Finance income		327,587	1,774,763	326,677	1,774,075
Finance costs		(1,742,959)	(979,889)	(1,448,830)	(979,889)
Profit(loss) before income tax expense		(2,403,041)	6,135,209	1,589,800	6,825,712
Expenses tax revenues	24	(484,387)	(1,022,282)	(507,992)	(1,037,563)
Profit(loss) for the year		(2,887,428)	5,112,927	1,081,808	5,788,149
Other comprehensive gain (loss)					
Components of other comprehensive income that will not be reclassified to profit or loss					
Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income		(4,143,294)	69,144,280	(4,662,294)	69,144,280
Income tax relating to components of other comprehensive income that will be reclassified to profit or loss		828,659	(13,828,856)	932,458	(13,828,856)
Gain (Loss) on remeasuring of defined benefit plans		826,586	3,250,909	826,586	3,250,909
Income tax relating to components of other comprehensive income that will be reclassified to profit or loss		(165,317)	(650,182)	(165,317)	(650,182)
Other comprehensive income (expense) for the year, net of tax		(2,653,366)	57,916,151	(3,068,567)	57,916,151
Total comprehensive income (expense) for the year		(5,540,794)	63,029,078	(1,986,759)	63,704,300

*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, 2021**

(Unit : Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Notes	2021	2020	2021	2020
Profit attributable to					
Owners of parent		(1,971,450)	5,268,747	<u>1,081,808</u>	<u>5,788,149</u>
Non-controlling interests		<u>(915,978)</u>	<u>(155,820)</u>		
		<u>(2,887,428)</u>	<u>5,112,927</u>		
Total comprehensive income expense attributable to					
Owners of parent		(4,624,816)	63,184,898	<u>(1,986,759)</u>	<u>63,704,300</u>
Non-controlling interests		<u>(915,978)</u>	<u>(155,820)</u>		
		<u>(5,540,794)</u>	<u>63,029,078</u>		
Profit per share (Baht)					
Basic earnings per share		(0.03)	0.09	0.02	0.10
The number of common share issued		60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000

*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, 2021**

(Unit : Baht)

Consolidated financial statements								
	Owner of the parent				Non-controlling interests	Total shareholders' equity		
	Issued and paid share capital	Premium on share capital	Retained earnings				Other components of Shareholders' equity	
			Unappropriated					
			Appropriated	Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income				
	Legal reserve	Other reserves						
Notes								
Balance as at January 1, 2021	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	790,791,918	96,803,045	4,344,180	1,045,698,819
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	-	-	-	-	(9,000,000)	-	-	(9,000,000)
Loss from disposal other non-current financial assets	-	-	-	-	(2,069,820)	2,069,820	-	-
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit for the year	-	-	-	-	(1,971,450)	-	(915,978)	(2,887,428)
Other comprehensive income (expense)	-	-	-	-	661,269	(3,314,635)	-	(2,653,366)
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	(1,310,181)	(3,314,635)	(915,978)	(5,540,794)
Balance as at December 31, 2021	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	778,411,917	95,558,230	3,428,202	1,031,158,025
Balance as at January 1, 2020	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	795,502,848	43,907,217	-	993,169,741
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	-	-	-	-	(15,000,000)	-	-	(15,000,000)
Transfer of fair value reserve of equity instruments designated at FVOCI to retained earning	-	-	-	-	2,419,596	(2,419,596)	-	-
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit (loss) for the year	-	-	-	-	5,268,747	-	(155,820)	5,112,927
Other comprehensive income (expense)	-	-	-	-	2,600,727	55,315,424	-	57,916,151
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	7,869,474	55,315,424	(155,820)	63,029,078
Increasing non-controlling interests in subsidiaries	-	-	-	-	-	-	4,500,000	4,500,000
Balance as at December 31, 2020	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	790,791,918	96,803,045	4,344,180	1,045,698,819

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, 2021

(Unit : Baht)

	Separate financial statements							Total shareholders' equity
	Issued and paid share capital	Premium on share capital	Retained earnings			Other components of Shareholders' equity		
			Appropriated		Unappropriated			
			Legal reserve	Other reserves				
Notes	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	791,311,320	96,803,045	1,041,874,041	
Balance as at January 1, 2021								
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)	
Loss from disposal other non-current financial assets	-	-	-	-	(2,069,820)	2,069,820	-	
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit for the year	-	-	-	-	1,081,808	-	1,081,808	
Other comprehensive income (expense)	-	-	-	-	661,269	(3,729,836)	(3,068,567)	
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	1,743,077	(3,729,836)	(1,986,759)	
Balance as at December 31, 2021	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	781,984,577	95,143,029	1,030,887,282	
Balance as at January 1, 2020	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	795,502,848	43,907,217	993,169,741	
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	-	-	-	-	(15,000,000)	-	(15,000,000)	
Transfer of fair value reserve of equity instruments designated at FVOCI to retained earning	-	-	-	-	2,419,596	(2,419,596)	-	
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit/(loss) for the year	-	-	-	-	5,788,149	-	5,788,149	
Other comprehensive income (expense)	-	-	-	-	2,600,727	55,315,424	57,916,151	
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	8,388,876	55,315,424	63,704,300	
Balance as at December 31, 2020	60,000,000	36,500,000	8,259,676	49,000,000	791,311,320	96,803,045	1,041,874,041	

Notes

26

26

**O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2021**

(Unit : Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Cash flows from operating activities				
Profit (loss) for the year	(2,887,428)	5,112,927	1,081,808	5,788,149
Adjustments to reconcile profit (loss) to cash receipt (paid)				
Income tax expense	484,387	1,022,282	507,992	1,037,563
Finance costs	1,742,959	979,889	1,448,830	979,889
Depreciation and amortization	19,761,259	19,210,513	16,878,897	18,441,181
Bad debt and expected credit loss (Reversal)	(1,967,154)	(601,654)	(1,967,154)	(601,654)
Loss on cost adjustment for inventories	3,960,540	2,900,122	3,960,540	2,900,122
(Profit ) loss on devaluation of inventories	331,452	(626,836)	331,452	(626,836)
Inventory donation and welfare expense	583,562	289,616	583,562	289,616
Write off ruined goods	(16,147)	(8,293)	(16,147)	(8,293)
Unrealized Gaom from other current financial asset	(2,494)	-	(2,494)	-
Allowance for expected credit loss of deposit (Reversal)	(93,348)	93,348	(93,348)	93,348
Unrealized Gain from other non-current financial asset	(2,383,600)	(238,681)	(2,383,600)	(238,681)
Gain on disposal non-current financial assets	-	(300,000)	-	(300,000)
Gain on disposal of investment property	(35,400,544)	-	(35,400,544)	-
Profit on disposal of right-of-use assets	-	(5,846,943)	-	(5,846,943)
Profit on disposal and written-off of building and equipment	10	(84,560)	10	(84,560)
Provisions for employee benefits	6,558,047	5,787,420	6,513,222	5,772,519
Profit before changes operating assets and liabilities	(9,328,499)	27,689,150	(8,556,974)	27,595,420
(Increase) Decrease operating assets				
Trade and other current receivables	20,075,506	31,555,576	19,434,813	32,946,650
Inventories	(7,622,039)	37,196,603	(7,641,038)	37,690,099
Other current assets	(627,308)	262,951	(735,240)	413,476
Other non-current assets	(2,734,962)	460,207	(2,569,963)	645,206
Increase (Decrease ) operating liabilities				
Trade and other current payables	(14,037,983)	(29,572,283)	(13,324,644)	(30,610,814)
Provision for other current liabilities	(437,316)	(1,188,957)	(437,316)	(1,188,957)
Cash received from operations	(14,712,601)	66,403,247	(13,830,362)	67,491,080

*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, 2021**

(Unit : Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Notes	2021	2020	2021	2020
Cash flows from operating activities (Continued)					
Employee benefits paid		(13,799,884)	(15,916,396)	(13,799,884)	(15,916,396)
Interest paid		(1,742,959)	(979,889)	(1,448,830)	(979,889)
Income tax paid		-	(5,823,435)	-	(5,823,435)
Net cash provided by operating activities		<u>(30,255,444)</u>	<u>43,683,527</u>	<u>(29,079,076)</u>	<u>44,771,360</u>
Cash flows from investing activities					
Cash received (paid) from short-term loans from financial institutions		(80,000,000)	80,000,000	(80,000,000)	80,000,000
Cash paid for purchasing other current financial assets		(80,000,000)	(210,000,000)	(80,000,000)	(210,000,000)
Cash received from disposal other current financial assets		40,000,000	330,566,539	40,000,000	330,566,539
Cash paid for purchasing other non-current financial assets		(18,000,000)	(9,414,600)	(18,000,000)	(9,414,600)
Cash received from disposal other non-current financial assets		612,725	22,542,790	612,725	22,542,790
Cash received from non-controlling interest		-	4,500,000	-	-
Cash paid for investment in subsidiary company		-	-	-	(15,000,000)
Cash received from loans to related company		2,014,013	1,693,545	2,014,013	1,693,545
Cash received from disposal investment property		256,504,530	-	256,504,530	-
Cash paid for purchasing investment property		(456,986)	(220,538,301)	(456,986)	(220,538,301)
Cash received from disposal right-of-use assets		-	16,610,000	-	16,610,000
Cash paid for purchasing of building and equipment		(1,960,360)	(6,304,747)	(1,115,700)	(3,679,988)
Cash received from disposal of building and equipment		-	121,028	-	121,028
Cash paid for purchasing of other intangible assets		(121,096)	(12,853,898)	(106,896)	(317,048)
Net cash provided by (used in) investing activities		<u>118,592,826</u>	<u>(3,077,644)</u>	<u>119,451,686</u>	<u>(7,416,035)</u>
Cash flows from financing activity					
Cash paid for Lease liabilities		(2,935,091)	(1,498,214)	(2,148,148)	(1,434,737)
Divident paid		(9,000,000)	(15,000,000)	(9,000,000)	(15,000,000)
Net cash used in financing activity		<u>(11,935,091)</u>	<u>(16,498,214)</u>	<u>(11,148,148)</u>	<u>(16,434,737)</u>
Net increase in cash and cash equivalents		76,402,291	24,107,669	79,224,462	20,920,588
Cash and cash equivalents at the beginning of year	6	<u>73,571,630</u>	<u>49,463,961</u>	<u>70,384,549</u>	<u>49,463,961</u>
Cash and cash equivalents at the end of year	6	149,973,921	73,571,630	149,609,011	70,384,549

*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, 2021**

## **1. General information**

- Registration : The Company was incorporated in Thailand on August 14, 1973 and registered and transformed as a public company limited on May 9, 1994 registration No. 0107537001323
- Location at : No. 729/4-7 Rachadapisek Road, Kwang Bang Phong Phang, Khet Yannawa district, Bangkok 10120
- Type business : Distributing cosmetics, clothes, beauty accessories and rendering of beauty services.
- Major shareholder : Major shareholder are I.C.C. International Public Company Limited (19.73% shareholding), and Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited ( 14.36% shareholding) both were incorporated in Thailand, and Mr. Sumroeng Manoonphol ( 15.40% shareholding ).
- Subsidiaries : Production distribution bakery service and beverage.

Coronavirus disease 2019 pandemic:

The Coronavirus disease 2019 ("COVID-19") pandemic is currently impacting most businesses and industries. This situation may bring uncertainties and have an impact on the environment in which the group operates. The Group's management continuously monitor the ongoing development and assessed the financial impact in respect of valuation of assets, provisions and contingent liabilities, and has used estimates and judgement in respect of various issues as the situation has evolved.

## **2. Basis for the preparation of financial statements**

- 2.1 The financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards enunciated under the Accounting Profession Act B.E. 2547 and their presentation has been made in compliance with the stipulations of the Notification of the Department of Business Development, issued under the Accounting Act B.E. 2543.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention, except as disclosed in regarding accounting policy.

The financial statements in Thai language are the official statutory financial statements of the Company. The financial statements in English language have been translated from the Thai language financial statements.

These financial statements are prepared and presented in Baht currency used in operation of the Company.

- 2.2 New financial reporting standards that became effective in the current year

During the year, the Group has adopted the revised and new financial reporting standards and interpretations which are effective for fiscal periods beginning on or after 1 January 2021. 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, 2022

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 2022. 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 company is currently in process of evaluating the plan to be executed and considering the impact of these standards on the financial statements in the year when they are adopted.

## **3. Consolidated financial statements preparation basis**

- 3.1 These financial statements have been consolidated by including the financial statements of O.C.C Public Company Limited and its subsidiaries of which is controlled by O.C.C Public Company Limited as follows:

Company's name	Type of Business	Establishment in	Percentage of shareholding or equity		Percentage of total assets		Percentage of total revenues	
			2021	2020	2021	2020	2021	2020
<u>Direct subsidiaries</u>								
Amatissimo Co., Ltd.	Production,distribution and service of bakery and beverage.	Thailand	76.92	76.92	0.02	0.02	0.02	0.006

3.2 The financial statements of subsidiary has been included in the consolidated financial statements since July 30, 2020 as stated in note 11 by starting to have control power in subsidiary until control power is ceased

3.3 The financial statements of subsidiary have been prepared by using same accounting period and policy of the Company

3.4 Significant intra-group balance and transactions have been eliminated. Investment in subsidiary is eliminated from equity of subsidiary

3.5 Non controlling interest is the amount of profit or loss and net assets of subsidiary not belonging to the Company and separately presented in consolidated statement of comprehensive income and shareholder's equity in consolidated statement of financial position.

## 4. Summary of significant accounting policies

### 4.1 Revenue and expense recognition

Revenue is recognized in profit or loss when control of goods is already transferred to customer. No revenue is recognized if there is continuing management involvement with the goods or there are significant uncertainties regarding recovery of the consideration due, associated costs or the probable return of goods. In case of sales of goods and services (Multiple element arrangements) , the component of revenues is allocated in proportion to the delivered products and the obligations to be performed in providing services that are included in the contract using the basis of standalone selling prices of different products or services as obligated in the contract.

Revenue from service is recognized when service is completely rendered.

Revenue excludes value added taxes and is presented net by trade discounts and special discount.

Revenue from investments comprises dividend and interest income from investments and bank deposit.

Dividend income is recognized profit or loss on the date the Company's right to receive payments is established.

Interest income is calculated using the effective interest method and recognised on an accrual basis. The effective interest rate is applied to the gross carrying amount of a financial asset, unless the financial assets subsequently become credit-impaired when it is applied to the net carrying amount of the financial asset (net of the expected credit loss allowance) multiplied by effective interest rate

Lease income is recognized in profit or loss on a straight-line basis over the term of the lease.

Other revenues and expenses are recognized on accrual basis.

### 4.2 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents in the statements of cash flows comprise cash balances, call deposits period not exceeding three months and highly liquid short-term investments.

### 4.3 Inventories

Inventories are measured at the lower of cost or net realizable value.

Cost is calculated using the weighted average cost principle, and comprises all costs of purchase and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs to complete and to make the sale.

### 4.4 Investment in subsidiaries

Investments in subsidiaries is accounted for in the separate financial statements using the cost method net of allowance for impairment loss (if any).

## 4.5 Financial instruments

The Group initially measures financial assets at its fair value plus, in the case of financial assets that are not measured at fair value through profit or loss, transaction costs. However, trade receivables, that do not contain a significant financing component are measured at the transaction price as disclosed in the accounting policy relating to revenue recognition.

### 4.5.1 Classification and measurement of financial assets

Financial assets are classified, at initial recognition, as to be subsequently measured at amortised cost, fair value through other comprehensive income ("FVOCI"), or fair value through profit or loss ("FVTPL"). The classification of financial assets at initial recognition is driven by the Group's business model for managing the financial assets and the contractual cash flows characteristics of the financial assets.

#### - Financial assets at amortised cost

The Group measures financial assets at amortised cost if the financial asset is held in order to collect contractual cash flows and the contractual terms of the financial asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Financial assets at amortised cost are subsequently measured using the effective interest rate ("EIR") method and are subject to impairment. Gains and losses are recognised in profit or loss when the asset is derecognised, modified or impaired.

#### - Financial instruments at FVTOCI

On initial recognition, the Group and the Company may make an irrevocable election (on an instrument-by-instrument basis) to designate investments in equity instruments as at FVTOCI. Designation at FVTOCI is not permitted if the equity investment is held for trading or if it is contingent consideration recognized by an acquirer in a business combination.

#### - Investments in equity instruments at FVTOCI

Are initially measured at fair value plus transaction costs. Subsequently, they are measured at fair value with gains and losses arising from changes in fair value recognized in other comprehensive income and accumulated in the investments revaluation reserve. The cumulative gain or loss is not be classified to profit or loss on disposal of the equity investments, instead, it is transferred to retained earnings.

### 4.5.2 Classification and measurement of financial liabilities

The Group's financial liabilities are recognised at fair value net of transaction costs and classified as liabilities to be subsequently measured at amortised cost using the EIR method. Gains and losses are recognised in profit or loss when the liabilities are derecognised as well as through the EIR amortisation process. In determining amortised cost, the Group takes into account any fees or costs that are an integral part of the EIR. The EIR amortisation is included in finance costs in profit or loss.

#### - Derecognition of financial instruments

A financial asset is primarily derecognised when the rights to receive cash flows from the asset have expired or have been transferred and either the Group has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or the Group has neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset, but has transferred control of the asset.

A financial liability is derecognised when the obligation under the liability is discharged or cancelled or expires. When an existing financial liability is replaced by another from the same lender on substantially different terms, or the terms of an existing liability are substantially modified, such an exchange or modification is treated as the derecognition of the original liability and the recognition of a new liability. The difference in the respective carrying amounts is recognised in the statement of profit or loss.

### 4.5.3 Impairment of financial assets

For trade receivables and contract assets, the Group applies a simplified approach in calculating ECLs. Therefore, the Group does not track changes in credit risk, but instead recognises a loss allowance based on lifetime ECLs at each reporting date. It is based on its historical credit loss experience and adjusted for forward-looking factors specific to the debtors and the economic environment.

### 4.5.4 Offsetting of financial instruments

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount is reported in the consolidated statement

of financial position if there is a currently enforceable legal right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis, to realise the assets and settle the liabilities simultaneously.

#### 4.6 Investment properties

Investment properties are properties which are held to earn rental income, for capital appreciation or for both, but not for sale in the ordinary course of business, use in the production or supply of goods or services or for administrative purposes.

Investment properties are stated at cost less accumulated depreciation and loss from impairment (If any).

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the investment property. The cost of self-constructed investment property includes the cost of materials and direct labor, and other costs directly attributable to bringing the investment property to a working condition for its intended use and capitalized borrowing costs.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Investment property - land	Not amortized
Investment property - extensions	5 Years

#### 4.7 Plant and equipment

##### Recognition and measurement

##### Owned assets

Plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and impairment losses.(if any).

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials and direct labor, any other costs directly attributable to bringing the assets to a working condition for their intended use, the costs of dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and capitalized borrowing costs. Cost also may include transfers from other comprehensive income of any gain or loss on qualifying cash flow hedges of foreign currency purchases of plant and equipment. Purchased software that is integral to the functionality of the related equipment is capitalized as part of that equipment.

When parts of an item of plant and equipment have different useful lives, they are accounted for as separate items (major components) of plant and equipment.

Gains and losses on disposal of an item of plant and equipment are determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of plant and equipment, and are recognized net within other income in profit or loss. When revalued assets are sold, the amounts included in the revaluation reserve are transferred to retained earnings.

##### Subsequent costs

The cost of replacing a part of an item of plant and equipment is recognized in the carrying amount of the item if it is probable that the future economic benefits embodied within the part will flow to the Company, and its cost can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognized. The costs of the day-to-day servicing of plant and equipment are recognized in profit or loss as incurred.

##### Depreciation

Depreciation is calculated based on the depreciable amount, which is the cost of an asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Buildings and other constructions	20 years
Office equipment	3 and 5 years
Beauty-business equipment	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 exercised 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 Company 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,	10 Years

##### 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 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 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

## Business acquisition

According to the Board of Director meeting no. 6/ 2020 held on July 16,2020,the meeting approved to co-invest incorporation Amatissimo Co., Ltd having registered share capital Baht 19.50 million by investing amount of Baht 15 million or 76.92 % of registered share capital . The remaining 23.08 % of registered share capital is held by Homchui Co., Ltd (Former shareholder) The purpose is for business acquisition of Homchui Co., Ltd engaging in production/distribution and service business in food and beverage.

On July 30, 2020, Amatissimo Co., Ltd. Acquired business of Homchui Co., Ltd. Amount of Baht 14.50 million according to purchasing and sale contract. The acquired assets are compose of equipment and raw material Baht 2.21 million , intangible assets Baht 12.29 million such as copyright under Amatissimo brand, food recipe. Such assets were transferred from Homchui Company Limited to the Company under the purchasing and sale contract.

Business acquisition has condition in accordance with TFRS no.3 (revised 2019) “ Business combination” which generally requires acquired assets and liabilities assumed to be measured at fair value including goodwill (If any). At present, the Company has estimated acquired assets at the price of purchasing and sale contract which is estimated close to fair value. However, At present, the company has completely reviewed fair value measurement of the acquired identifiable assets and liabilities by concluding no adjustment transaction is required in recognition from review of fair value measurement as disclosed in financial statement for the year ended December 31, 2020 as follows.

On July 30, 2020.Subsidiary already paid for business acquisition total amount of Baht 14.50 million.

	Unit : Thousand Baht
Inventories	450
Equipment	1,760
Intangible assets	12,290
Book value of assets prior to non-controlling interests	14,500
Non-controlling interests	(3,347)
Book value of acquired assets	11,153
Cash paid for identifiable acquired assets	(11,153)
Goodwill	-

## Revenue from contracts with customers

### Identification of performance obligations

In identifying performance obligations, the management is required to use judgement regarding whether each promise to deliver goods or services is considered distinct, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. In other words, if a good or service is separately identifiable from other promises in the contract and if the customer can benefit from it, it is accounted for separately.

### Determination of timing of revenue recognition

In determining the timing of revenue recognition, the management is required to use judgement regarding whether performance obligations are satisfied over time or at a point in time, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. The Company and its subsidiaries recognise revenue over time in the following circumstances:

- the customer simultaneously receives and consumes the benefits provided by the company's performance as the entity performs
- the company's performance creates or enhances an asset that the customer controls as the asset is created or enhanced; or
- the company's performance does not create an asset with an alternative use to the entity and the entity has an enforceable right to payment for performance completed to date

Where the above criteria are not met, revenue is recognized at a point in time. Where revenue is recognized at a point in time, the management is required to determine when the performance obligation under the contract is satisfied

#### **Allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets**

In determining an allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets, the management needs to make judgement and estimates based upon, among other things, past collection history, aging profile of outstanding debts and the forecast economic condition for groupings of various customer segments with similar credit risks. The Group's historical credit loss experience and forecast economic conditions may also not be representative of whether a customer will actually default in the future.

#### **Fair value of financial instruments**

In determining the fair value of financial instruments recognised in the statement of financial position that are not actively traded and for which quoted market prices are not readily available, the management exercise judgement, using a variety of valuation techniques and models. The input to these models is taken from observable markets, and includes consideration of credit risk, liquidity, correlation and longer-term volatility of financial instruments. Change in assumptions about these factors could affect the fair value recognised in the statement of financial position and disclosures of fair value hierarchy.

#### **Provision for devaluation of inventories.**

In determining provision for devaluation of inventories, the management is required to make estimates of the expected loss incurred of inventories. The provision for devaluation of inventories is considered by normal expected selling price less selling expenses and provision for devaluation of inventories slow movement or obsolete by the age of each inventories.

#### **Plant and equipment/Depreciation**

In determining depreciation of plant and equipment, the management is required to make estimates of the useful lives and residual values of the plant and equipment and to review estimate useful lives and residual values when there are any changes. In addition, the management is required to review property, plant and equipment for impairment on a periodical basis and record impairment losses when it is determined that their recoverable amount is lower than the carrying amount. This requires judgements regarding forecast of future revenues and expenses relating to the assets subject to the review.

#### **Deferred tax assets**

Deferred tax assets are recognized for deductible temporary differences and unused tax losses to the extent that it is probable that taxable profit will be available against which the temporary differences and losses can be utilized. Significant management judgement is required to determine the amount of deferred tax assets that can be recognized, based upon the likely timing and level of estimate future taxable profits.

#### **Post-employment benefits under defined benefit plans**

The obligation under the defined benefit plans and other long-term employee benefit plans are determined based on actuarial techniques. Such determination is made based on various assumptions, including discount rate, future salary increase rate, mortality rate and staff turnover rate.

#### **Leases**

Determining the lease term with extension and termination options - The Group as a lessee

In determining the lease term, the management is required to exercise judgment in assessing whether the Group is reasonably certain to exercise the option to extend or terminate the lease, considering all relevant factors and circumstances that create an economic incentive for the Group to exercise either the extension or termination option. After the commencement date, the Group reassesses the lease term if there is a significant event or change in circumstances that is within its control and affects its ability to exercise or not to exercise the option to extend or to terminate.

## 5. Related Parties Transaction

### 5.1 Relationship and pricing policy

<u>Related parties</u>	<u>Nature of relationships</u>
Amatissimo Co., Ltd.	Subsidiary
I.C.C. International Plc.	Major shareholder, 19.73% and some common shareholder/directors
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	Major shareholder, 14.36% and some common shareholder/directors
International Laboratories Co., Ltd	Shareholders, 1.20%, and some common shareholder/directors
Thanulux Plc.	Shareholders, 0.13%, and some common shareholders
Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd.	16% shareholding and some common shareholders /directors
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	6.60% shareholding and some common shareholders /directors
American food Co., Ltd	Some common shareholders
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	5.21% shareholding and some common shareholders /directors
Thai Bunka Fashion Co., Ltd.	4% shareholding and some common shareholders / directors
Boutique New City Plc.	0.01% shareholding and some common shareholders
Thai Gunze Co., Ltd.	Common shareholders/directors
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.	Common shareholders/directors
S&J International Enterprises Plc.	Common shareholders/directors
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Common shareholders
E.P.F. Co., Ltd.	Common directors
Shop Global (Thailand) Co., Ltd.	3.73% shareholding and some common shareholders
Saha KomeHyo Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
Saha Capital Tower Co., Ltd.	1% shareholding and some common shareholders / directors
Wacoal Siracha Co., Ltd.	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.
Homchui Company Limited	Common shareholders/directors of subsidiary
<u>Pricing with related parties</u>	<u>Pricing policies</u>
Sales of goods	Market price/cost plus margin
Rendering of services or other income	Mutually agreed prices
Dividend income	Right to receive dividends
Loan Interest income	Interest rate 3.5 % per annum
Purchase of goods	Market price/Mutually agreed prices
Purchase investment	Market price /Mutually agreed prices
Sales promotion expenses	Market price/Mutually agreed prices
Consulting fee	Mutually agreed prices
Other expenses	Market price/Mutually agreed prices
Purchasing assets for business operation of subsidiary	Market price/Mutually agreed prices

## 5.2 The outstanding balance with related parties

The outstanding balance with related persons and parties as at December 31, 2021 and 2020 are as follows:

	<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	2021	2020
Trade receivables		
I.C.C. International Plc	144	154
E.P.F. Co., Ltd.	1,614	1,627
Total	<u>1,758</u>	<u>1,781</u>
Other current receivables		
Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd	10,534	9,326
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	213	382
Thai Gunze Co., Ltd.	-	25
Total	<u>10,747</u>	<u>9,733</u>
Deposit		
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	-	408
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	49	38
I.C.C. International Plc.	408	23
Total	<u>457</u>	<u>469</u>
Other non-current financial assets		
Investment in equity securities of listed company		
I.C.C. International Plc.	47,748	44,167
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	22,922	24,147
Boutique New City Plc.	10	14
Total	<u>70,680</u>	<u>68,328</u>
Investment in equity securities of non-listed company		
Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd.	11,200	11,200
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	7,806	7,806
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	2,809	2,809
Zen Salon Business Co., Ltd.	-	2,200
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	1,406	1,406
Thai Bunka Fashion Co., Ltd	1,750	1,750
American food Co., Ltd	4,200	4,200
Shop Global (Thailand) Co., Ltd.	9,000	9,000
Saha KomeHyo Co., Ltd.	8,250	6,750
Saha Capital Tower Co., Ltd.	27,500	11,000
Total	<u>73,921</u>	<u>58,121</u>
Add : Gain on remeasuring investments	21,697	22,764
Less : Loss on remeasuring investment	<u>(16,128)</u>	<u>(12,150)</u>
Net	<u>79,490</u>	<u>68,735</u>
Loans to related company		
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	3,081	5,095
Total	<u>3,081</u>	<u>5,095</u>

(Unit : Thousand Baht)		
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	2021	2020
Trade payables		
Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd.	11,360	22,557
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.	7,471	2,465
International Laboratories Co., Ltd	7,073	9,178
Thai Gunze Co., Ltd.	845	1,072
S&J International Enterprises Plc.	753	3,373
Thanulux Plc.	371	684
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	4,008	8,551
Total	31,881	47,880
Other current payables		
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd	65	263
International Laboratories Co., Ltd	41	38
I.C.C. International Plc.	296	110
Saha Pathana Inter-Holding Plc	15	20
Total	417	431

Increase (Decrease) of loan to related company are as follows

(Unit : Thousand Baht)				
Loan to related company	Consolidated financial statements/Separate financial statements			
	Balance as at December 31, 2020	Increase during the year	Decrease during the year	Balance as at December 31, 2021
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	5,095	-	(2,014)	3,081
Total	5,095	-	(2,014)	3,081

### 5.3 Related parties transaction during the year.

Transactions with related parties for the year ended December 31, 2021 and 2020 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)				
	For the year ended December 31,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Purchasing assets from subsidiary's major shareholder for business operation of subsidiary	-	14,500	-	-
<u>Business transaction with subsidiary</u>				
Purchase of goods	-	-	46	48
<u>Related party transactions</u>				
Sales of goods and rendering of service	7,004	7,343	7,004	7,343
Dividend income	1,739	3,660	1,739	3,660
Other income	2,088	3,688	2,088	3,688
Purchase of assets	-	12	-	12
Purchase of goods	195,401	207,921	195,401	207,921
Sales promotion expenses	349	657	349	657
Consulting fee	5,026	5,197	5,026	5,197
Other expenses	3,967	3,811	3,967	3,811

(Unit : Thousand Baht)

	For the year ended December 31,			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Director remuneration	4,469	4,592	4,469	4,592
Executive remuneration				
Short-term benefits	22,129	21,163	19,849	20,213
Long-term benefits	2,372	1,731	2,372	1,730
Total executive remuneration	24,501	22,894	22,221	21,943

## 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, 2021 and 2020 are as follows:

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Cash	84	114	64	93
Current accounts	747	23,540	718	23,505
Savings accounts	149,143	49,918	148,827	46,786
Total	149,974	73,572	149,609	70,384

6.2 Non cash transactions

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
For the year ended December 31,				
Payable from purchasing investment property	-	109	-	109
Payable from purchasing building and equipment	449	563	449	245
Payable from purchasing other intangible asset	8	-	8	-
(Gain) Loss from fair value of other non-current financial assets	2,454	(19,882)	2,454	(19,882)
Adjust liabilities under lease agreements from the recording of right-of-use assets	-	16,267	-	16,267
Total	2,911	(2,943)	2,911	(3,261)

Changes in financial liabilities arising from financing activities for the year ended December 31, 2021 and 2020 are as follow.

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements			
	Beginning Balance as at January 1, 2021	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2021
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from financial institutions	80,000	-	(80,000)	-
Trade and other current payables	112,191	-	-	(13,581)
Lease liabilities	24,867	-	(2,935)	-
Total	217,058	-	(82,935)	(13,581)
				120,542

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2021	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2021
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from financial institutions	80,000	-	(80,000)	-
Trade and other current payables	110,834	-	-	(12,868)
Lease liabilities	19,626		(2,148)	-
Total	210,460		(82,148)	(12,868)

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2020	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2020
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from financial institutions	-	80,000	-	-
Trade and other current payables	141,092	-	-	(28,901)
Lease liabilities	-	-	(1,498)	26,365
Total	141,092	80,000	(1,498)	(2,536)

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2020	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2020
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from financial institutions	-	80,000	-	-
Trade and other current payables	141,092	-	-	(30,258)
Lease liabilities	-	-	(1,435)	21,061
Total	141,092	80,000	(1,435)	(9,197)

## 7. Trade and other current receivables

Trade and other current receivables as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Trade receivables				
Related company	1,758	1,781	1,758	1,781
Other company	116,887	137,260	116,443	136,728
Total	118,645	139,041	118,201	138,509
Less Allowance for expected credit losses	(4,402)	(6,370)	(4,402)	(6,370)
Net	114,243	132,671	113,799	132,139
Other current receivables				
Related company	10,747	9,733	10,747	9,733
Other company	554	1,248	248	389
Total	11,301	10,981	10,995	10,122
Total trade and other current receivables	125,544	143,652	124,794	142,261



	<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	2021	2020
Allowance for expected credit losses		
Beginning of the year	6,370	6,971
Increase (decrease) during the year	(1,968)	(601)
End of the year	<u>4,402</u>	<u>6,370</u>

	<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	2021	2020
Aging of trade receivable		
Trade receivable-Related company		
Within credit terms	628	-
Overdue:		
Less than 3 months	1,130	1,606
3 - 6 months	-	82
6 - 12 months	-	-
Over 12 months	-	93
Total trade receivable-Related company	<u>1,758</u>	<u>1,781</u>

	<i>(Unit : Thousand Baht)</i>			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Trade receivable-Other company				
Within credit terms	70,774	78,495	70,497	78,233
Overdue:				
Less than 3 months	43,976	54,150	43,821	53,979
3 - 6 months	62	1,106	50	1,007
6 - 12 months	111	155	111	155
Over 12 months	1,964	3,354	1,964	3,354
Total trade receivable-Related company	<u>116,887</u>	<u>137,260</u>	<u>116,443</u>	<u>136,728</u>

## 8. Inventories

Inventories as at December 31, 2021 and 2020 are as follows:

	<i>(Unit : Thousand Baht)</i>			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Raw materials	426	363	-	-
Finished goods	134,246	117,841	134,197	117,711
Consignment goods	67,776	81,149	67,776	81,149
Total	202,448	199,353	201,973	198,860
Less Provision for devaluation of inventories	(3,995)	(3,663)	(3,995)	(3,663)
Total inventories	<u>198,453</u>	<u>195,690</u>	<u>197,978</u>	<u>195,197</u>

Inventories recognized as expense in cost of sales;

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements	Separate financial statements
		2021	2020
Cost		409,328	466,161
Write-off to net realizable value		332	627
Total		409,660	466,788

## 9. Other current financial assets

Other current financial assets as at December 31, 2021 and 2020 are as follows:

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2021	2020
Investments in unit trust at fair value through income statement			
Investments in short-term unit trust		80,002	-
Investments in debt instruments at amortized cost			
Fixed deposit within 1 year		-	40,000
Less Allowance for expected credit loss		-	(93)
Total		-	39,907
Total other current financial assets		80,002	39,907

In 2020 Current investments in fixed deposits within 1 year have annual interest rates of 0.80% -1.75%

Movements during the year ended December 31 of other current financial assets were as follows:

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2021	2020
At January 1		39,907	160,328
Purchases during the year		80,000	210,000
Disposal during the year		(40,000)	(330,328)
Allowance for expected credit loss		93	(93)
Changes in fair value		2	-
At December 31		80,002	39,907

## 10. Other non-current financial assets

Other non-current financial assets as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2021	2020
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income			
Investment in equity securities of listed company			
Related company		70,680	68,328
Other company		2,602	2,500
Total		73,282	70,828

		<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2021	2020
Investment in equity securities of non-listed company			
Related company		73,921	58,121
Add Gain on remeasuring investments		21,697	22,764
Less : Loss on remeasuring investments		(16,128)	(12,150)
Net		79,490	68,735
Other company		7,125	8,125
Add Gain on remeasuring investments		57,430	54,181
Less : Loss on remeasuring investments		(4,358)	(4,528)
Net		60,197	57,778
Total		139,687	126,513
Total other non-current financial assets		212,969	197,341

Investment in equity securities at fair value through comprehensive income movement during the year ended December 31, 2021 and 2020 as follows

		<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2021	2020
At January 1		197,341	141,025
Purchases during the year		18,000	9,415
Disposal Investment in equity securities of non-listed company during the year		(3,200)	(7,440)
Changes in fair value		828	54,341
At December 31		212,969	197,341

The fair values of financial assets and the carrying amounts presented in the statement of financial position as at December 31, 2021 and 2020 are as follows

		<i>(Unit : Thousand Baht)</i>					
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements					
		Carrying amount		Fair Value Level 1		Fair Value Level 3	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income							
- Investment in equity securities of listed company		73,282	70,828	73,282	70,828	-	-
- Investment in equity securities of non-listed company		139,687	126,513	-	-	139,687	126,513
		212,969	197,341	73,282	70,828	139,687	126,513

The table above analyses recurring fair value measurements for financial assets. These fair value measurements are categorized into different levels in the fair value hierarchy based on the inputs to valuation techniques used. The level applicable to the Company's equity securities available-for-sale is defined as follows.

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets (Stock Exchange) for identical assets that the Company can access at the measurement date.
- Level 3 : unobservable inputs for the asset or liability

## 11. Investment in subsidiary

11.1 Investment in subsidiary presented in separate financial statements has detail as follows.

(Unit : Thousand Baht)

	Paid-up capital		Investment proportion		Cost		Fair Value		Dividend received for year	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
			(%)	(%)						
Amatissimo Co., Ltd.	19,500	19,500	76.92	76.92	15,000	15,000	14,481	15,000	-	-

11.2 According to the Board of Director meeting no. 6/2020, the meeting passed resolution to approve to jointly investing to incorporation Amatissimo Co., Ltd. (Subsidiary) by holding investment 76.92 % of share capital.

On July 30, 2020, The subsidiary made purchasing agreement of assets for production and distribution of food and beverage amount of Baht 14.50 million with major shareholder of susidairy. The Company is proceeding to measure fair value of such acquired assets.

## 12. Loans to related company

As at December 31, 2021 and 2020, the Company entered into loan to a related company amount of Baht 3.08 million and Baht 5.09 million bearing interest rate 3.5% per annum, respectively. The term of principal and interest repayment is Baht 300,000 per month. The first repayment commenced on May 31, 2019 and will be ended on December 31, 2021. Subsequently, according to the resolution of the Board of Director meeting no.4/2021 dated on August 11, 2021, the Company requested to temporarily stop making principal repayment from August 2021 until January 2022 but still making interest payment in normal and extend debt repayment to be completely paid within January 31,2023.

## 13. Investment property

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements/ Separate financial statements
Cost	
At January 1, 2020	317,407
Additions	220,647
At December 31, 2020 and January 1, 2021	538,054
Additions	457
Disposal	(221,104)
At December 31, 2021	317,407
Accumulated depreciation	
At January 1, 2020	512
Depreciation charge for the year	1,697
At December 31, 2020 and January 1, 2021	2,209
Depreciation charge for the year	1,697
At December 31, 2021	3,906
Net book value	
At December 31, 2020	535,845
At December 31, 2021	313,501

As at December 31, 2021 and 2020, investment property cost Baht 308.92 Million (net book value Baht 308.92 million) was appraised by an independent appraiser approved by SEC, by considering comparative market price approach having appraisal value Baht 387.61 million and 365.65 million, respectively. And another investment properties-land improvement (book value Baht 8.49 million).The Management estimate that fair value appropriately the near on the book value. (In 2020, another investment properties book value Baht 220.65 million is under appraisal process)

On December 21, 2021, the Company transferred ownership of land at Land Department and had gain from disposal of land Baht 35.40 million net by selling expenses.

## 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	Total
<i>Cost</i>						
At January 1, 2020	51,068	32,220	3,915	20,464	61,640	169,307
Additions/ Transfer in	-	1,013	2,098	1,872	1,884	6,867
Disposals	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,466)	(8,736)
At December 31, 2020 and At January 1, 2021	51,068	31,923	5,902	21,487	57,058	167,438
Additions	-	998	670	-	742	2,410
Disposals	-	(149)	-	-	-	(149)
At December 31, 2021	51,068	32,772	6,572	21,487	57,800	169,699
<i>Accumulated depreciation</i>						
At January 1, 2020	51,068	27,185	3,489	14,108	53,631	149,481
Depreciation charge for the year	-	2,177	302	2,251	3,653	8,383
Disposals	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,430)	(8,700)
At December 31, 2020 and At January 1, 2021	51,068	28,052	3,680	15,510	50,854	149,164
Depreciation charge for the year	-	1,889	630	2,301	2,625	7,445
Disposals	-	(149)	-	-	-	(149)
At December 31, 2021	51,068	29,792	4,310	17,811	53,479	156,460
<i>Net book value</i>						
At December 31, 2020	-	3,871	2,222	5,977	6,204	18,274
At December 31, 2021	-	2,980	2,262	3,676	4,321	13,239

As at December 31, 2021 and 2020, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 136.58 million and baht 127.16 million, respectively.

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements						
	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Total
<i>Cost</i>						
At January 1, 2020	51,068	32,220	3,915	20,464	61,640	169,307
Additions	-	615	78	1,627	1,604	3,924
Disposals	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,466)	(8,736)
At December 31, 2020 and At January 1, 2021	51,068	31,525	3,882	21,242	56,778	164,495
Additions	-	880	8	-	677	1,565
Disposals	-	(149)	-	-	-	(149)
At December 31, 2021	51,068	32,256	3,890	21,242	57,455	165,911

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements					
	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Total
<i>Accumulated depreciation</i>						
At January 1, 2020	51,068	27,185	3,489	14,108	53,631	149,481
Depreciation charge for the year	-	2,143	191	2,231	3,649	8,214
Disposals	-	(1,310)	(111)	(849)	(6,430)	(8,700)
At December 31, 2020						
and At January 1, 2021	51,068	28,018	3,569	15,490	50,850	148,995
Depreciation charge for the year	-	1,772	141	2,252	2,561	6,726
Disposals	-	(149)	-	-	-	(149)
At December 31, 2021	51,068	29,641	3,710	17,742	53,411	155,572
<i>Net book value</i>						
At December 31, 2020	-	3,507	313	5,752	5,928	15,500
At December 31, 2021	-	2,615	180	3,500	4,044	10,339

In 2021 and 2020, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 136.58 million and baht 127.16 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
<i>Cost</i>				
At January 1, 2020	-	34,200	45,204	79,404
Increase during the year	26,365	-	-	26,365
Disposal during the year	-	-	(25,213)	(25,213)
At December 31, 2020	26,365	34,200	19,991	80,556
At December 31, 2021	26,365	34,200	19,991	80,556
<i>Accumulated amortization</i>				
At January 1, 2020	-	8,903	33,721	42,624
Amortization for the year	2,045	3,300	720	6,065
Disposals	-	-	(14,450)	(14,450)
At December 31, 2020	2,045	12,203	19,991	34,239
Amortization for the year	3,606	3,300	-	6,906
At December 31, 2021	5,651	15,503	19,991	41,145
<i>Net book value</i>				
At December 31, 2020	24,320	21,997	-	46,317
At December 31, 2021	20,714	18,697	-	39,411

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 2020 - 2030.

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements			
	Leasehold Rights- Building and area	Leasehold rights-Land	Leasehold Rights-Building and premises	Total
<i>Cost</i>				
At January 1, 2020	-	34,200	45,204	79,404
Increase during the year	21,061	-	-	21,061
Disposal during the year	-	-	(25,213)	(25,213)
At December 31, 2020	21,061	34,200	19,991	75,252
At December 31, 2021	21,061	34,200	19,991	75,252
<i>Accumulated amortization</i>				
At January 1, 2020	-	8,903	33,721	42,624
Amortization for the year	1,969	3,300	720	5,989
Disposals	-	-	(14,450)	(14,450)
At December 31, 2020	1,969	12,203	19,991	34,163
Amortization for the year	2,697	3,300	-	5,997
At December 31, 2021	4,666	15,503	19,991	40,160
<i>Net book value</i>				
At December 31, 2020	19,092	21,997	-	41,089
At December 31, 2021	16,395	18,697	-	35,092

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 2020 - 2030.

Expenses related to rental contract recognised in profit and loss

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the year ended December 31,		For the year ended December 31,	
	2021	2020	2021	2020
Depreciation of right-of-use assets	6,906	6,065	5,997	5,989
Interest expense of lease liabilities	1,412	991	1,119	964
Variable rental-related expenses not included in financial liabilities measurement.	11,945	15,123	11,874	15,081
Total	20,263	22,179	18,990	22,034

## 16. Other intangible assets

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements			
	Trade mark	Computer software	Total
<i>Cost</i>			
At January 1, 2019	747	48,825	49,572
Increase during the year	12,290	564	12,854
At December 31, 2020 and January 1, 2021	13,037	49,389	62,426
Increase during the year	-	129	129
At December 31, 2021	13,037	49,518	62,555
<i>Accumulated amortization</i>			
At January 1, 2020	-	28,726	28,726
Amortization for the year	515	2,550	3,065
At December 31, 2020 and January 1, 2021	515	31,276	31,791
Amortization for the year	1,229	2,486	3,715
At December 31, 2021	1,744	33,762	35,506
<i>Net book value</i>			
At December 31, 2020	12,522	18,113	30,635
At December 31, 2021	11,293	15,756	27,049
Remaining amortization period	Year		
2020	1-9		
2021	1-9		

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements			
	Trade mark	Computer software	Total
<i>Cost</i>			
At January 1, 2019	747	48,825	49,572
Increase during the year	-	317	317
At December 31, 2020 and January 1, 2021	747	49,142	49,889
Increase during the year	-	115	115
At December 31, 2021	747	49,257	50,004
<i>Accumulated amortization</i>			
At January 1, 2020	-	28,726	28,726
Amortization for the year	-	2,541	2,541
At December 31, 2020 and January 1, 2021	-	31,267	31,267
Amortization for the year	-	2,460	2,460
At December 31, 2021	-	33,727	33,727
<i>Net book value</i>			
At December 31, 2020	747	17,875	18,622
At December 31, 2021	747	15,530	16,277
Remaining amortization period	Year		
2020	1-9		
2021	1-9		



## 17. Deferred tax assets

Deferred tax assets as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Deferred tax assets	45,167	45,299	45,128	45,284
Deferred tax liabilities	(23,890)	(24,201)	(23,786)	(24,201)
Net	<u>21,277</u>	<u>21,098</u>	<u>21,342</u>	<u>21,083</u>

Movements in total deferred tax assets and liabilities during the year were as follows:

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements			
	At January 1, 2021	(Expenses) Revenue recorded in Profit or loss	Other Comprehensive income	At December 31, 2021
			(Note 24)	
<b>Deferred tax assets</b>				
Trade receivable	1,274	(394)	-	880
Inventories	732	67	-	799
Gross profit consignment goods	18,739	(2,920)	-	15,819
Other current financial assets	19	(19)	-	-
Non-current financial assets	2,791	(476)	-	2,315
Right-of-use assets	119	124	-	243
Non-Current provisions for employee benefit	15,426	(1,448)	(165)	13,813
Tax loss carried forward	5,706	5,186	-	10,892
Others	493	(87)	-	406
Total	<u>45,299</u>	<u>33</u>	<u>(165)</u>	<u>45,167</u>
<b>Deferred tax liabilities</b>				
Non-current financial assets	24,201	-	(311)	23,890
Total	<u>24,201</u>	<u>-</u>	<u>(311)</u>	<u>23,890</u>

	(Unit : Thousand Baht)			
	Separate financial statements			
	At January 1, 2021	(Expenses) Revenue recorded in Profit or loss	Other Comprehensive income	At December 31, 2021
			(Note 24)	
<b>Deferred tax assets</b>				
Trade receivable	1,274	(394)	-	880
Inventories	732	67	-	799
Gross profit consignment goods	18,739	(2,920)	-	15,819
Other current financial assets	19	(19)	-	-
Non-current financial assets	2,791	(476)	-	2,315
Right-of-use assets	107	109	-	216
Non-Current provisions for employee benefit	15,423	(1,457)	(165)	13,801
Tax loss carried forward	5,706	5,186	-	10,892
Others	493	(87)	-	406
Total	<u>45,284</u>	<u>9</u>	<u>(165)</u>	<u>45,128</u>
<b>Deferred tax liabilities</b>				
Non-current financial assets	24,201	-	(415)	23,786
Total	<u>24,201</u>	<u>-</u>	<u>(415)</u>	<u>23,786</u>

(Unit : Thousand Baht)

## Consolidated financial statements

	Consolidated financial statements			
	At January 1, 2020	(Expenses) Revenue recorded in Profit or loss	Other Comprehensive income	At December 31, 2020

(Unit : Thousand Baht)

## Separate financial statements

	At January 1, 2020	(Expenses) Revenue recorded in		At December 31, 2020
		Profit or loss	Other Comprehensive income	
		(Note 24)		
<i>Deferred tax assets</i>				
Trade receivable	1,394	(120)	-	1,274
Inventories	607	125	-	732
Gross profit consignment goods	23,651	(4,912)	-	18,739
Current financial assets	-	19	-	19
Non-current financial assets	2,791	-	-	2,791
Right-of-use assets	-	107	-	107
Non-Current provisions for employee benefit	18,102	(2,029)	(650)	15,423
Tax loss carried forward	-	5,706	-	5,706
Others	1,031	(538)	-	493
Total	47,576	(1,642)	(650)	45,284
<i>Deferred tax liabilities</i>				
Non-current financial assets	10,977	(605)	13,829	24,201
Total	10,977	(605)	13,829	24,201

## 18. Other non-current assets

Other non-current assets as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Deposit - Related company	457	469	457	469
Deposit - Other company	6,174	3,426	5,824	3,241
Total	6,631	3,895	6,281	3,710

## 19. Short-term loans from financial institutions

As at December 31, 2020, The Company has promissory notes credit facility remaining amount of Baht 80 million with two banks, by issuing promissory notes in full amount of credit with maturity as indicated in each promissory note, bearing interest rate 2 - 3.45 % per annum with no collateral. On December 8, 2021, principal and interest were fully paid.

( 2021: None)

## 20. Trade and other current payables

Trade and other current payables as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

		(Unit : Thousand Baht)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Trade payables					
Related companies		31,881	47,880	31,881	47,880
Other companies		27,325	24,927	27,026	24,354
Total		59,206	72,807	58,907	72,234
Other current payables					
Related companies		417	431	417	431
Accrued expenses		14,479	11,769	14,381	11,569
Other		24,508	27,184	24,261	26,600
Total		39,404	39,384	39,059	38,600
Total trade and other current payables		98,610	112,191	97,966	110,834

## 21. Lease liabilities

Lease liabilities as at December 31, 2021 and 2020 are as follows :

		(Unit : Thousand Baht)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Lease liabilities		21,932	24,867	17,478	19,626
Less Current portion of lease liabilities		(3,166)	(2,935)	(2,331)	(2,148)
Lease liabilities due over 1 year		18,766	21,932	15,147	17,478

Movements of lease liabilities for the year ended December 31, 2021 and 2020 are as follows :

		(Unit : Thousand Baht)			
		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Net book value as at December 31,		24,867	16,297	19,626	16,297
Increase during the year		-	10,068	-	4,764
Decrease during the year		(2,935)	(1,498)	(2,148)	(1,435)
Net book value as at December 31,		21,932	24,867	17,478	19,626

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
		2021	2020
Within 1 year		4,397	4,347
Over 1 year but less than 5 years		17,840	18,039
Over 5 years		3,897	8,095
Total		26,134	30,481
Less Future interest of leases		(4,202)	(5,614)
Present value of leases liabilities		21,932	24,867

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
		2021	2020
Within 1 year		3,317	3,267
Over 1 year but less than 5 years		13,790	13,719
Over 5 years		3,897	7,285
Total		21,004	24,271
Less Future interest of leases		(3,526)	(4,645)
Present value of leases liabilities		17,478	19,626

## 22. Non-Current provisions for employee benefits

The Company operate a defined benefit pension plan based on the requirement of Thai Labour Protection Act B.E 2541 (1998) to provide retirement benefits to employees based on pensionable remuneration and length of service.

The defined benefit plans expose the Company to actuarial risks, such as longevity risk, currency risk, interest rate risk and market (investment) risk.

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Statement of financial position					
Non-current provisions in statement of financial position					
Post-employment benefits		58,713	64,962	58,653	64,947
Other long-term employee benefits		10,350	12,169	10,350	12,169
Total		69,063	77,131	69,003	77,116

Movement in the present value of the defined benefit obligations.

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2021	2020	2021	2020
Defined benefit obligations at January 1,					
Include in profit:					
Current service cost		5,994	4,062	5,949	4,047
Interest on obligation		565	1,725	565	1,725
		6,559	5,787	6,514	5,772

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Included in other comprehensive income:				
Actuarial loss	(827)	(3,251)	(827)	(3,251)
	(827)	(3,251)	(827)	(3,251)
Other:				
Benefit paid	(13,800)	(15,916)	(13,800)	(15,916)
	(13,800)	(15,916)	(13,800)	(15,916)
Defined benefit obligations at De-cember 31,	69,063	77,131	69,003	77,116

Actuarial loss recognized in other comprehensive income as of the end of the reporting period arising from:

	(Unit : Thousand Baht)	
	Consolidated financial statements /Separate financial statements	
	2021	2020
<i>Year ended December 31,</i>		
Demographic assumptions	(1,409)	(20,594)
Financial assumptions	2,226	8,802
Experience adjustment	10	15,043
Total	827	3,251

#### Actuarial assumptions

The following were the principal actuarial assumptions at the reporting date (presented by weighted average method).

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Discount rate	1.17 - 1.60	0.73 - 1.6	1.17	0.73
Future salary growth	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70	2.40 - 3.70
Turnover rate	2 - 28	2 - 51	2 - 28	2 - 51

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			
	2021		2020	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Defined benefit obligation December 31,				
Discount rate (0.5% movement)	(1,703)	1,777	(1,970)	2,059
Future salary growth (0.5% movement)	1,885	(1,823)	2,158	(2,083)
Turnover rate (10% movement)	(2,145)	2,323	(2,590)	2,815
Future mortality (0.5% movement)	(5)	5	(5)	5

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements			
	2021		2020	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Defined benefit obligation December 31,				
Discount rate (0.5% movement)	(1,703)	1,777	(1,970)	2,059
Future salary growth (0.5% movement)	1,885	(1,823)	2,158	(2,083)
Turnover rate (10% movement)	(2,138)	2,315	(2,590)	2,815
Future mortality (0.5% movement)	(5)	5	(5)	5

Although the analysis does not take account of the full distribution of cash flows expected under the plan, it does provide an approximation of the sensitivity of the assumptions shown.

## 23. Provident Fund

The defined contribution plans comprise provident funds established by the Company for its employees. Membership to the funds is on a voluntary basis. Contributions are made monthly by the employees at the rate of 3% - 15% of their basic salaries and by the company at rates ranging from 3% - 4% of the employees' basic salaries. The provident funds are registered with the Ministry of Finance as juristic entities and are managed by a licensed Fund Manager.

## 24. Income tax

24.1 Calculation of income tax for the current period

In 2021, the Company calculated income tax by using tax rate at 20% from profit before income tax after adjusted by allowance and any expenses which shall not be allowed as expenses in tax calculation (if any).

24.2 Expense of the income tax recognized in profit or loss

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Current income tax				
For the current period	517	-	516	-
Deferred tax				
Changing in temporary difference	(33)	1,022	(9)	1,037
Total	484	1,022	507	1,037

*Income tax recognized in other comprehensive income*

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Non-current financial assets	828	(13,829)	932	(13,829)
Actuarial loss from defined benefit plan	(165)	(650)	(165)	(650)
Total	663	(14,479)	767	(14,479)

*The reconciliation between accounting profit and income tax expense is shown below*

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Profit (loss) before income tax expense	(2,403)	6,135	1,589	6,825
Income tax rate	20%	20%	20%	20%
Income tax using the corporate income tax rate	(481)	1,227	317	1,365
Income not subject to tax	(460)	(813)	(470)	(803)
Expenses not deductible for tax purposes	670	478	660	475
Tax loss carried forward	755	130	-	-
Total	484	1,022	507	1,037

## 25. Reserves

Reserves comprise:

### Legal reserve

Section 116 of the Public Companies Act B.E. 2535 Section 116 requires that a public company shall allocate not less than 5% of its annual net profit, less any accumulated losses brought forward, to a reserve account ("legal reserve"), until this account reaches an amount not less than 10% of the registered authorized capital. The legal reserve is not available for dividend distribution

### Other reserves

The Company had appropriated some of net profit for reserve a general investment reserve which is not mentioned for any specific purpose.

## 26. Dividend

According to the ordinary shareholder meeting No.27 held on April 26, 2021, The company approved to pay dividend Baht 0.15 per share amount of 60 million share from net profit of the year 2020 total amount of dividend Baht 9 million. Such dividend was paid to shareholders on May 25, 2021.

At the meeting of the Board of directors No.3/2020 of the Company held on April 8, 2020, shareholders approved the appropriation of interim dividend of Baht 0.25 per share for 60 million shares, amounting to Baht 15 million. The dividend was paid to shareholders on May 21, 2020 and such dividend payment was approved at the ordinary shareholder meeting no. 26 held on August 3, 2020.

## 27. Expenses by nature

The statements of income include an analysis of expenses by function. Expenses by nature disclosed in accordance with the requirements of various TFRS were as follows:

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Changes in inventories	(3,132)	39,124	(3,113)	39,618
Purchase of finished goods	408,062	425,219	404,413	423,776
Personnel expenses	226,522	262,863	221,533	260,758
Sale promotion expenses	6,221	8,185	6,202	8,078
Sample products expenses	14,617	15,715	14,584	15,715
Advertisement expenses	5,859	5,113	5,760	5,113
Depreciation and amortization expenses	18,530	19,131	16,879	18,441
Consulting fee	5,026	5,197	5,026	5,197
Director remuneration	4,469	4,592	4,469	4,592
Executive remuneration	22,221	22,894	22,221	21,943

## 28. Segment Information

The Company has three reportable segments, as described below, which are the Company's strategic divisions. The primary format, business segments, is based on the Company's management and internal reporting structure.

Inter-segment pricing is determined on mutually agreed terms.

Segment results, assets and liabilities include items directly attributable to a segment as well as those that can be allocated on a reasonable basis. Unallocated items mainly comprise interest or dividend-earning assets and revenue, and corporate assets and expenses.

### Business segments

The Company comprises the following main business segments:

Segment 1           Cosmetics distributing and beauty services

Segment 2           Clothes

Segment 3           Others: Revenue from sales bakery and beverage of subsidiary does not reach to 10% , it is, therefore, included in segment 3

Information regarding the results of each reportable segment is included below. Performance is measured based on segment profit before tax, as included in the internal management reports that are reviewed by the Company's CODM. Segment profit before tax is used to measure performance as management believes that such information is the most relevant in evaluating the results of certain segments relative to other entities that operate within these same industries.

Information about reportable segments

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements									
	Cosmetics distribution and beauty services		Clothes		Others		Eliminated inter company transaction		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
For the year ended December 31,										
Revenue from external customer	<u>649,953</u>	<u>791,353</u>	<u>55,349</u>	<u>65,827</u>	<u>13,423</u>	<u>5,755</u>	<u>(45)</u>	<u>(48)</u>	<u>718,680</u>	<u>862,887</u>
Segment profit										
(loss) before income tax	<u>(14,359)</u>	<u>30,274</u>	<u>(13,972)</u>	<u>(21,792)</u>	<u>22</u>	<u>(1,729)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,309)</u>	<u>6,753</u>
Total assets for reportable segments										
As at December 31,	<u>268,234</u>	<u>285,472</u>	<u>47,632</u>	<u>49,690</u>	<u>19,117</u>	<u>21,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>334,983</u>	<u>356,755</u>

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements							
	Cosmetics distribution and beauty services		Clothes		Others		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
For the year ended December 31,								
Revenue from external customer	<u>649,953</u>	<u>791,353</u>	<u>55,349</u>	<u>65,827</u>	<u>428</u>	<u>328</u>	<u>705,730</u>	<u>857,508</u>
Segment profit (loss) before income tax	<u>(14,359)</u>	<u>30,274</u>	<u>(13,972)</u>	<u>(21,792)</u>	<u>46</u>	<u>(1,054)</u>	<u>(28,285)</u>	<u>7,428</u>
Total assets for reportable segments								
As at December 31,	<u>268,234</u>	<u>285,472</u>	<u>47,632</u>	<u>49,690</u>	<u>207</u>	<u>422</u>	<u>316,073</u>	<u>335,584</u>

Reconciliation of reportable segment profit or loss and assets for the year ended December 31, 2021 and 2020 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Profit or loss				
Total profit(loss) for reportable	(28,309)	6,753	(28,285)	7,428
Unallocated amounts				
Other income	60,078	8,465	59,845	8,465
Other operating expenses	(34,172)	(9,083)	(29,970)	(9,067)
Total profit(loss) before income tax	<u>(2,403)</u>	<u>6,135</u>	<u>1,590</u>	<u>6,826</u>



(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Assets				
Assets for reportable segments				
Trade receivables	114,243	132,671	113,799	132,139
Inventories	198,453	195,690	197,978	195,197
Building and equipment	6,786	11,153	3,886	8,248
Right-of-use assets	4,319	5,229	-	-
Other intangible assets	11,182	12,012	410	-
Total	334,983	356,755	316,073	335,584
Non-segment assets				
Cash and cash equivalents	149,974	73,572	149,609	70,385
Other current receivables	11,301	10,981	10,995	10,122
Other current financial assets	80,002	39,907	80,002	39,907
Other current assets	31,659	31,031	31,615	30,880
Other non-current financial assets	212,969	197,341	212,969	197,341
Investments in subsidiaries	-	-	14,481	15,000
Loans to related company	3,081	5,095	3,081	5,095
Investment property	313,501	535,845	313,501	535,845
Deferred tax assets	21,277	21,098	21,342	21,083
Right-of-use assets	16,395	19,092	16,395	19,092
Other non-current assets	6,631	3,766	6,281	3,711
Total	846,789	937,728	860,271	948,461
Unallocated assets				
Building and equipment	6,453	7,251	6,453	7,251
Right-of- leasehold assets	18,697	21,997	18,697	21,997
Other intangible assets	15,867	18,622	15,867	18,622
Total	41,017	47,870	41,017	47,870
Total assets	1,222,790	1,342,353	1,217,361	1,331,915

#### Geographical segments

The Company is managed and operates principally in Thailand. There is no material revenues derived from, or assets located in, overseas.

#### Major Customer

The Company has no major external customer.

## **29. Financial risks management objective and policy**

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, 2021						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	73,572	-	76,402	149,974	0.10% - 0.40%
Trade and other current receivables	7	-	-	125,544	125,544	-
Other current financial assets	9	80,002	-	-	80,002	-
Other non-current financial assets	10	-	-	212,969	212,969	-
Loans to related company	12	-	3,081	-	3,081	3.50%
<u>Financial Liabilities</u>						
Trade and other current payables	20	-	-	98,610	98,610	-
Lease liabilities	21	-	21,932	-	21,932	6.00%

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2021						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	70,384	-	79,225	149,609	0.10% - 0.40%
Trade and other current receivables	7	-	-	124,794	124,794	-
Other current financial assets	9	80,002	-	-	80,002	-
Other non-current financial assets	10	-	-	212,969	212,969	-
Loans to related company	12	-	3,081	-	3,081	3.50%
<u>Financial Liabilities</u>						
Trade and other current payables	20	-	-	97,966	97,966	-
Lease liabilities	21	-	17,478	-	17,478	6.00%

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at December 31, 2020						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	49,918	-	23,654	73,572	0.00% - 0.25%
Trade and other current receivables	7	-	-	143,652	143,652	-
Other current financial assets	9	-	39,907	-	39,907	0.80%-1.75%
Other non-current financial assets	10	-	-	197,341	197,341	-
Loans to related company	12	-	5,095	-	5,095	3.50%
<u>Financial Liabilities</u>						
Short-term loans from financial institutions	19	-	80,000	-	80,000	2.00%-2.45%
Trade and other current payables	20	-	-	112,191	112,191	-
Lease liabilities	21	-	24,867	-	24,867	6.00%

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2020						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	46,786	-	23,598	70,384	0.00% - 0.25%
Trade and other current receivables	7	-	-	142,261	142,261	-
Other current financial assets	8	-	39,907	-	39,907	0.80% - 1.75%
Other non-current financial assets	9	-	-	197,341	197,341	-
Loans to related company	12	-	5,095	-	5,095	3.50%
<u>Financial Liabilities</u>						
Short-term loans from financial institutions	19	-	80,000	-	80,000	2.00% - 2.45%
Trade and other current payables	20	-	-	110,834	110,834	-
Lease liabilities	21	-	19,626	-	19,626	6.00%

**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, 2021 and 2020 calculated from non-discounted cash flows to present value are presented as follows.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2021					
Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
<b>Non-derivatives</b>					
Trade and other current payables	20	-	98,610	-	98,610
Lease liabilities	21	-	3,166	15,074	21,932
<b>Total non-derivatives</b>		-	101,776	15,074	120,542

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2021					
Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
<b>Non-derivatives</b>					
Trade and other current payables	20	-	97,966	-	97,966
Lease liabilities	21	-	2,331	11,455	17,478
<b>Total non-derivatives</b>		-	100,297	11,455	115,444

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2020					
Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
<b>Non-derivatives</b>					
Short-term loans from financial institutions	19	-	80,000	-	80,000
Trade and other current payables	20	-	112,191	-	112,191
Lease liabilities	21	-	2,935	14,382	24,867
<b>Total non-derivatives</b>		-	195,126	14,382	217,058

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2020					
Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
<b>Non-derivatives</b>					
Short-term loans from financial institutions	19	-	80,000	-	80,000
Trade and other current payables	20	-	110,834	-	110,834
Lease liabilities	21	-	2,148	10,718	19,626
<b>Total non-derivatives</b>		-	192,982	10,718	210,460

#### 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 2021 and 2020 are presented below.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2021					
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	-	-	149,974	149,974	149,974
Trade and other current receivables	-	-	125,544	125,544	125,544
Other current financial assets	80,002	-	-	80,002	80,002
Other non-current financial assets	-	212,969	-	212,969	212,969
Loans to related company	-	-	3,081	3,081	3,081
<b>Total financial assets</b>	<b>80,002</b>	<b>212,969</b>	<b>278,599</b>	<b>571,570</b>	<b>571,570</b>
<b>Financial Liabilities</b>					
Trade and other current payables	-	-	98,610	98,610	98,610
Lease liabilities	-	-	21,932	21,932	21,932
<b>Total financial Liabilities</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,542</b>	<b>120,542</b>	<b>120,542</b>

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2021					
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	-	-	149,609	149,609	149,609
Trade and other current receivables	-	-	124,794	124,794	124,794
Other current financial assets	80,002	-	-	80,002	80,002
Other non-current financial assets	-	212,969	-	212,969	212,969
Loans to related company	-	-	3,081	3,081	3,081
<b>Total financial assets</b>	<b>80,002</b>	<b>212,969</b>	<b>277,484</b>	<b>570,455</b>	<b>570,455</b>

(Unit : Thousand Baht)

## Separate financial statements as at 31 December 2021

	Carrying value			Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total
<b>Financial Liabilities</b>				
Trade and other current payables	-	-	97,966	97,966
Lease liabilities	-	-	17,478	17,478
<b>Total financial Liabilities</b>	-	-	<b>115,444</b>	<b>115,444</b>

(Unit : Thousand Baht)

## Consolidated financial statements as at 31 December 2020

	Carrying value			Fair value
	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
<b>Financial assets</b>				
Cash and cash equivalents	-	73,572	73,572	73,572
Trade and other current receivables	-	143,652	143,652	143,652
Other current financial assets	-	39,907	39,907	39,907
Other non-current financial assets	126,513	70,828	197,341	197,341
Loans to related company	-	5,095	5,095	5,095
<b>Total financial assets</b>	<b>126,513</b>	<b>333,054</b>	<b>459,567</b>	<b>459,567</b>
<b>Financial Liabilities</b>				
Short-term loans from financial institutions	-	80,000	80,000	80,000
Trade and other current payables	-	112,191	112,191	112,191
Lease liabilities	-	24,867	24,867	24,867
<b>Total financial Liabilities</b>	-	<b>217,058</b>	<b>217,058</b>	<b>217,058</b>

(Unit : Thousand Baht)

## Separate financial statements as at 31 December 2020

	Carrying value			Fair value
	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
<b>Financial assets</b>				
Cash and cash equivalents	-	70,384	70,384	70,384
Trade and other current receivables	-	142,261	142,261	142,261
Other current financial assets	-	39,907	39,907	39,907
Other non-current financial assets	126,513	70,828	197,341	197,341
Loans to related company	-	5,095	5,095	5,095
<b>Total financial assets</b>	<b>126,513</b>	<b>328,475</b>	<b>454,988</b>	<b>454,988</b>
<b>Financial Liabilities</b>				
Short-term loans from financial institutions	-	80,000	80,000	80,000
Trade and other current payables	-	110,834	110,834	110,834
Lease liabilities	-	19,626	19,626	19,626
<b>Total financial Liabilities</b>	-	<b>210,460</b>	<b>210,460</b>	<b>210,460</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 2021 and 2020, the Group had the assets that were measured at fair value and liabilities for which fair value were disclosed using different levels of inputs as follows:

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements / Separate financial statements as at 31 December 2021			
	Level 1	Level 2	Level 3	Total
<b>financial assets</b>				
Other non-current financial assets				
Investments in equity securities of listed companies	73,282	-	-	73,282
Investments in equity securities of non-listed companies			139,687	139,687
	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements / Separate financial statements as at 31 December 2020			
	Level 1	Level 2	Level 3	Total
<b>financial assets</b>				
Other non-current financial assets				
Investments in equity securities of listed companies	70,828	-	-	70,828
Investments in equity securities of non-listed companies			126,513	126,513

## 30. Commitments and contingent liabilities

30.1 As at December 31, 2021 and 2020, 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 0.61 million and 0.62 million, respectively.

30.2 Other commitments

The company has unused credit facilities with 3 banks as follows.

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2021	2020	2021	2020
Bank overdrafts	112,000	87,000	110,000	87,000
Promissory note	65,000	15,000	65,000	15,000
Letter of credit for purchasing goods and material	20,000	13,000	20,000	13,000
Letter of guarantee from bank	1,376	1,376	1,376	1,376
Total	198,376	116,376	196,376	116,376

## 31. Approval of financial statements

The financial statements have been approved to be issued by the Company's Board of Directors On February 22, 2022

## Attachment 1

Details of personal information of directors, executive members, company controller, person taking the highest responsibility in finance and accounting, person who is directly assigned to be responsible for controlling the company's accounting and company secretary

### Personal Information of Company Directors and Executive Members (as at December 31, 2021)

#### ■ Directors

Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mrs. Kanchana Saisiriporn - Chairman - Corporate Governance Chairman - Nomination Committee - Remuneration Committee  12 November 1976	75	<u>Bachelor Degree</u> - Political Science, Ramkhumhaeng University <u>Director Training Program</u> - DCP 32/2003	0.33% (Ownership)	Aunt of Miss Siriporn Tangtana-sringkarn Director of Cosmetics Marketing Division	<u>Other Listed Company</u> -none-			
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2004 - present	Vice Chairman	Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd	Cosmetic Wholesaler
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 3 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Mrs. Teerada Ambhanwong - Managing Director & CEO - Risk Management Committee Chairman - Nomination Committee - Remuneration Committee  1 July 2008	51	<u>Master Degree</u> -Business Administration Marketing Sasin Graduate Institute of Business Administration Chulalongkorn University  <u>Director Training Program</u> DCP 51/2004 DAP 3/2003	3.05% (Ownership)	Sister of Mr.Thitipoom Chokwatana & Niece of Mrs.Tipaporn Chokwatana's Spouse	<u>Other Listed Company</u>			
					2021-Present	Director	Son 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>			
					2020-present	Chairman	Amatissimo Co., Ltd.	Bread Bakery Manufacturer/ Distributor
					2009-Present	Managing Director	BSTD 109 Co., Ltd.	Investment
					2004-present	Director	Shiseido Professional (Thailand) Co Ltd.	Cosmetic Wholesaler
					2003-present	Director	Hlanpu Co., Ltd	Investment
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 8 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								

Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mr. Manu Leelanuwatana - Remuneration Committee Chairman - Nomination Committee  6 May 1987	76	<u>Bachelor Degree</u> - Mechanical Engineering, Chiba University, Japan  <u>Director Training Program</u> - DCP 68/2005 - DAP 3/2003	-	-none-	<u>Other Listed Company</u>			
					December 2019 - present	Chairman	Thanulux PLC.	Apparels
					2007 - 2019	Director	Saha Pathana Inter Holding PLC.	Investment
					2004 - 2021	Director	I.C.C. International PLC.	Fashion Products Distributor
					1976 - present	Chairman	TPCS PLC.	Textile Manufacture
					1973 - present	Chairman	Thai Wacoal PLC.	Underwear Nightwear Manufacturer
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2015 - present	Chairman	Erawan Textile Co., Ltd	Spinning Weaving Thread
					1995 - present	Chairman	SSDC (Tigertex) Co., Ltd	Fabric & Thread Dyeing Manufacturer
					⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 14 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-			
Mrs. Tipaporn Chokwatana - Director  27 April 2010	75	<u>Bachelor Degree</u> - Political Science, Ramkhumhaeng University  <u>Secretary</u> -Pitman London  <u>Director Training Program</u> -DCP 68/2005 -DAP 3/2003	4.97% (Ownership) 0.23% Spouse 4.74%)	Spouse of Mrs.Teerada Ambhanwong's Uncle and Mr.Thitipoom Chokwatana's Uncle	<u>Other Listed Company</u>			
					1995-present	Vice Chairman	S&J International Enterprises PLC	Cosmetic Manufacturer
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2015-present	Director	Ruamissara Development Co., Ltd	Real Estate Business
					2015-present	Director	United Asset Development Co., Ltd	Gardening Landcape
					2013-present	Director	Torfun Property Co., Ltd	Real Estate Business
					2011-present	Vice Chairman	Ruamissara Development Co., Ltd	Real Estate Business
					2011-present	Vice Chairman	Torfun Property Co., Ltd	Real Estate Business
					2000-present	Chairman	EPF.Co., Ltd	Cosmetic Distributor
					1997-present	Chairman	T-WAY Co., Ltd	Sales & Services
					1990-present	Director	Cake & Bakery Co., Ltd	Cake & Bakery Maker
					1986-present	Chairman	Vitayasithi Co., Ltd	Investment
					1974-April 2018	Vice Chairman	International Laboratories Corp. Ltd	Cosmetic Manufacturer
					May 2018 -present	Chairman	International Laboratories Corp. Ltd	Cosmetic Manufacturer
					⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 10 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-			



Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mr.Worathep Assavakasem -Director  23 April 2018	54	<u>Bachelor Degree</u> in Science and Engineering Hosei University (Japan) <u>Director Training Program</u> -None-	-	-None-	<u>Other Listed Company</u>			
					2014-2019	Executive Director	Thai Wacoal PLC.	Garment Manufacturer
					<u>Other Non- Listed Company</u>			
					2017 - present	Managing Director	M.I.L. (Thailand) Co., Ltd	Hair Products Distributor
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 8 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Mr. Thitipoom Chokwatana - Director  22 April 2019	44	<u>Bachelor Degree</u> - Computer Science Seattle University USA <u>Director Training Program</u> - None-	0.58%	Brother of Mrs. Teerada Ambhanwong & Nephew of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non- Listed Company</u>			
					2013 - present	Managing Director	BTSR 408 Co., Ltd	Investment
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 4 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Mrs. Watchanee Watanathawanwong - Audit Committee - Risk Management Committee  26 April 1999	68	<u>Master Degree</u> - Business Administration Chulalongkorn University <u>Bachelor Degree</u> - Accounting Chulalongkorn University <u>Certified Public Accountant</u> <u>Director Training Program</u> DCP 1/2000	-	-None-	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non- Listed Company</u> -None-			
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 1 place ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Mr. Wanchai Umpueng-art - Audit Committee  23 April 2013	74	<u>Master Degree</u> - Business Administration Sasin Graduate Insitute  <u>Bachalor Degree</u> - Commerce and Accountancy Chulalongkorn University  <u>Director Training Program</u> DCP 102/2551 DAP 35/2548	-	-None-	<u>Other Listed Company</u>			
					2005-present	Chairman & Audit Committee Chairman	Lohakit Metal PLC.	Metal Manufacturer
					2002-present	Audit Committee	Muramoto Electron (Thailand)	Manufacturer of Car Parts
					<u>Other Non-Listed Company</u>			
					2006-present	Director	KPN International Co.,Ltd	Tea Distributor
					2002-present	Director	Suwannapoom Herbs Co.,Ltd	Instant Coffee Distributor
					1993-present	Director	Lucky Transport Co.,Ltd	Land Transport
					1991-present	Director	Jetcharoenchai Co.,Ltd	Wholesaler/ Retailer
					1990-present	Director	Bann Suan Nok Resort Co.,Ltd	Hotel
1990-present	Director	Issarapab Enterprise Co.,Ltd	Land Transport					
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 3 places ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								

Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mr. Knit Kounavudhi -Audit Committee -Corporate Governance Committee  27 April 2015	72	<u>Master Degree</u> - Educational Management Lynchburg College,Virginia, USA <u>Bachelor Degree</u> - Educational Management - Visual Arts - Performing Arts and Design Lynchburg College,Virginia, USA	-	-None-	<u>Other Listed Company</u>			
					1996 - present	Advisor for Domestic Program Production	True Visions PLC	T.V. Productions
					<u>Other Non-Listed Company</u> -None-			
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience –none-								
⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Total shares holding by the Directors    8.93%								

#### ■ Executive

Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mrs. Teerada Ambhanwong - Managing Director & CEO  12 May 2021	51	<u>Master Degree</u> - Marketing Business Administration Sasin Graduate Institute of Business Administration Chulalongkorn University  <u>Director Training Program</u> DCP51/2004	3.05% (Ownership)	Sister of Mr.Thitipoom Chokwatana & Niece of Mrs.Tipaporn Chokwatana's Spouse	<u>Other Listed Company</u>			
					2021-Present		Son 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>			
					2020-present	Chairman	Amatissimo Co., Ltd.	Bread Bakery Manufacturer/ Distributor
					2009-Present	Managing Director	BSTD 109 Co., Ltd.	Investment
					2004 –present	Director	Shiseido Professional (Thailand) Co Ltd.	Cosmetic Wholesaler
					2003 –present	Director	Hlanpu Co., Ltd	Investment
					⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 8 places			
⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								

Name / Position / Appointment Date	Age (Year)	Education and Training Background	Proportion of Shareholding	Family Relationship of Directors and Executives	Work Experience			
					Period	Position	Company	Business Tpye
Mrs. Chantra Tangtanasingkarn - Director Accounting - Finance Division  12 May 2021	68	<u>Bachelor Degree</u> - Accounting Suan Dusit Rajabhat University <u>CFO Training Program</u> Federation of Accounting Profession <u>Director Training Program</u> DCP 73/2006	0.09% (Hold by Spouse)	Spouse of Son of Ms. Siriporn Tangtanasingkarn's Aunt	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non - Listed Company</u> -None-			
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 1 place ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Ms.Rattana Wonglertwit - Director Managing Director office  12 May 2021	68	<u>Bachelor Degree</u> - Education Chulalongkorn University <u>Director Training Program</u> DCP 73/2006 FN 28/2006	0.33% (Ownership)	-None-	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2005 - present	Director	M.I.L. (Thailand) Co.,Ltd	Hair Product Distributor
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 1 place ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Ms. Siriporn Tangtanasingkarn - Director Cosmetic Marketing Division 12 May 2021	58	<u>Bachelor Degree</u> - Liberal Arts Thammasat University	0.00% Ownership	Niece of Mrs. Chantra Tangtanasingkarn's Spouse	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non - Listed Company</u> -None-			
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none- ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								
Dr.Pattara Pathumarak - Director Managing Director office  12 May 2021	51	<u>Doctorate</u> - Doctor of Philosophy, Oregon State University U.S.A. <u>Master Degree</u> - Master of Arts, Oregon State University, U.S.A. <u>Bachelor Degree</u> - Science Program in Chemistry Mahidol University	-	-None-	<u>Other Listed Company</u> -None-			
					<u>Other Non - Listed Company</u> -None-			
⇨ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none- ⇨ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-								

\* Ms. Siriporn Tangtanasingkarn was due to retire on December 31, 2021.

## Report on Securities Holding of Directors and Executives in 2020 and 2021

### Directors

Name	Total Shares (Shares)		Increase/Decrease Annual (Shares)	Portion of O.C.C. Shareholding
	31 December 2020	31 December 2021		
Mrs. Kanchana Saisiriporn	200,000	200,000	-	0.33%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Manu Leelanuwatana	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Tipaporn Chokwatana	135,000	135,000	-	0.23%
Spouse and Minor Children	2,844,300	2,844,300	-	4.74%
Mr. Worathep Assavakasem	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Thitipoom Chokwatana	349,450	349,450	-	0.58%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Watchanee Watanathawanwong	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Wanchai Umpueng-art	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Knit Kounavudhi	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

### Executives

Name	Total Shares (Shares)		Increase/Decrease Annual (Shares)	Portion of O.C.C. Shareholding
	31 December 2020	31 December 2021		
Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Chantira Tangtanasingkarn	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	51,210	51,210	-	0.09%
Ms. Rattana Wonglertwit	196,790	196,790	-	0.33%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Ms. Siriporn Tangtanasingkarn	2,000	2,000	-	0.00%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Dr. Pattara Pathumarak	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

### Position of Directors in Subsidiary or Associated Company

Company	Holding Position					
	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Mrs. Teerada Ambhanwon	Mr. Manu Leelanuwattana	Mr. Worathep Aussavakasem	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Mr. Thitipoom Chokwatana
<u>Subsidiary: Amatissimo Co., Ltd.</u>		A				
<u>Associated Company:</u>						
Thai Bunka Fashion Co., Ltd	D				D	
Shiseido Professional (Thailand) Co., Ltd	B	D				
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd				C		
E.P.F. Co., Ltd.	D				D	
International Commercial Coordination (Hong Kong) Co., Ltd.			A			
I.C.C. International PLC.			D			
Thanulux PLC.			A			
Pattaya Manufacturing Co., Ltd		D	A			
International Laboratories Corp., Ltd		D			B	
S&J International Enterprises PLC.		D			B	
Bangkok Tokyo Sock Co., Ltd			A	D		
Thai Gunze Co., Ltd		D	A	D		
Tiger Distribution and Logistics Co. Ltd						D
Saha Capital Tower Co., Ltd.			D			

Notes: A = Chairman B = Vice Chairman C = Managing Director D = Director

### Chief Financial Officer and Accounting Supervisor

The Company appointed Mrs. Chantira Tangtanasingkarn, Director of Financial Accounting, to take the Chief Financial Officer and appointed Mrs. Phatra Thongcha-om, Deputy Accounting Manager, to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000), by having responsibility to prepare the Financial Statements and disclosing the Company's information in full and accurate manner.

Name	Educational Level	Shareholding Level	Accounting Training Course
<u>The Chief Financial Officer</u> <b>Mrs. Chantira Tangtanasingkarn</b> Age 68 Years	Bachelor Degree in Accounting Suan Dusit Rajabhat University	0.09%*	<b>By Federation of Accounting Professions</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- CFO Certification Program</li> <li>- Corruption Issues that need to be known</li> <li>- Build an Understanding of the Principles of the New Financial Report Standards</li> <li>- Thai Financial Reporting Standards</li> </ul> <b>By Thai Listed Companies Association</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Economic update for CFO</li> <li>- The modern CFO : Driving Digital Transformation of the Finance and Accounting</li> </ul>
<p>➤ Family Relationship between Director and Executive – Spouse of uncle of Ms. Siriporn Tangtanasingkarn: Cosmetic Marketing Division Director</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>			

Name	Educational Level	Shareholding Level	Accounting Training Course
Accounting Supervisor Mrs. Phatra Thongcha-om Age 56 Years	Bachelor Degree - Accounting Faculty of Accounting Dhurakij Pundit University	-	By Federation of Accounting Professions - TFRS9 and Accounting Relief Measures in the Covid-19 Situation - Land and Building Tax - Summary of Important Points of Financial Reporting Standard - Accounting Guidelines on COVID-19 Temporary Relief Measures - Summary TFRS for PAEs must be known and changed in 2021 - Update Tax of 2021
<p>⇒ Family Relationship between Director and Executive –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>			

*\*Shares held by Mrs. Chantira Tangtanasingkarn's Spouse*

#### Company Secretary

The Board of Directors resolved to appoint Mrs. Choochan Imthong to be the Company Secretary effective from May 14, 2008, according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2551, by having the 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, Shareholders 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 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 shareholders' meeting
2. To save the report of interests, reported by directors or executives and submit a copy of the report of interest under Section 89/14 to the Chairman of the Board of Directors and Chairman of the Audit Committee to be acknowledged within 7 working days from the date the Company receives such report.
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's directors on laws, regulations and articles for the directors and executives to acknowledge their practice for the Company's benefit and to monitor proper and regular compliance, as well as to report substantive changes to the directors.
2. To organize shareholders' meetings and the Board of Directors' meeting in accordance with laws, Company articles and other directives.
3. To record minutes of the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting as well as to monitor compliance with resolutions of the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting.
4. To oversee the disclosure of information and IT information in the part of responsibility toward the units that work for registered companies to comply with the rules and regulations inclusive of other related laws.
5. To conduct orientation for providing advice to the newly appointed directors.
6. To look after the activities of the Board of Directors and executives.
7. To conduct and communicate with general shareholders to receive news of the company as well as other rights of shareholders.
8. To carry out other proceedings as assigned by the Company

#### Company Secretary Information

Name	Educational Level	Shareholding Level	Internal Audit Training Course
Mrs. Choopan Imthong Age 52 Years	<u>Master Degree</u> Science Program in Corporate Governance, Faculty of Commerce and Accountancy, Chulalongkorn University  <u>Bachelor Degree</u> Faculty of Laws Ramkhamhaeng University	-	- Company Secretary Program 1/2002 conducted by Thai Institute of Directors (IOD) - Company Secretary Development Program 12/2005 conducted by Thai Listed Companies Association - Basic Law Enforcement Training and rules related to Thai Listed Companies Association 4/2010 - Anti-Corruption: The Practical Guide ACPG 8/2014 conducted by Thai Institute of Directors (IOD) - The Role of the Company Secretary in raising the level of CG in Anti-Corruption conducted by Thai Institute of Directors (IOD) - Ensure Readiness before PDPA comes into Effect conducted by The Securities and Exchange Commission
<div> <div>➤ Family Relationship between Director and Executive –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> </div>			

## Attachment 2

### Information of the Directors of the Subsidiary Company

#### Information of the Directors of the Subsidiary Company

O.C.C. Public Company Limited has 1 subsidiary namely; Amatissimo Co., Ltd.

Amatissimo Co., Ltd.			
1.	Mrs.Teerada Ambhanwong	Position	Chairman
2.	Mr. Phiriyarat Jirasinkitti	Position	Managing Director
3.	Mrs. Phatra Thongcha-om	Position	Director

## Attachment 3

### Information of the Head of Internal Audit Office and Head of Compliance

#### Head of Internal Audit Office

The Audit Committee approved the appointment. Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the Head of the Internal Audit Office, based on the education and experience related to internal audit work, which is deemed appropriate to perform such duties completely.

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. The appointment, removal and dismissal of the Company's Internal Audit Office shall be considered and approved by the Audit Committee.

#### Information of Head of Internal Audit Office

Name	Educational Level	Shareholding Level	Internal Audit Training Course
Mrs. Natchanok Ueasiriphan 45 Years	<u>Bachelor Degree</u> - Accounting Faculty of Business Administration Kasetsart University	-	- Role, Duty, Responsibility and Internal Audit Process - Internal Audit Report Writing - Operational Audit - Assessing Business Risk : The Gateway to Value-Added Results - COSO Internal Control Framework - Auditor-in-charge Tools and Techniques

#### Head of Compliance

The Head of Compliance of the Company has not yet been appointed, therefore the Company assigns the legal department to have responsibility to supervise the performance of the Company to comply with the laws, regulations, Code of Conducts and the definitions from relevant authorities.

## **Attachment 4**

### Assets for business undertaking and details of asset appraisal

#### Assets used in Business Operations

Type/Characteristic of Assets	Forms of Ownership	Values	Obligation
1. 1 land plot in Nakhon Pathom province , with total areas of 2 rai	Ownership	1,908,150	None
2. 9 land plots with concrete fence in Bangkok, with total areas of 3 rai 2 ngans 53 square wah	Ownership	311,592,985	None
3. 1 land plot located in Bangpongpan sub-district	Lease period is 9 years Termination period is 6 years 9 months	18,696,986	None
4. Other Assets	Ownership	61,002,880	None

#### Details of Asset Appraisal

During the 4<sup>th</sup> quarter of 2021, the Company conducted its land appraisal as follows:

1. 9 land plots with total areas of 3 rai 2 ngans 53 square wah (or 1,453.0 square wah) , book value is Baht 298.86 million, market value is Baht 385.05 million

Asset Location: next to Rama 3 Road (near Rama 9 Bridge) in Bangpongpan sub-district, Yannawa district, Bangkok

2. 1 land plot with total areas of 2 rai (or 800 square wah), book value is Baht 1.91 million, market value is Baht 2.56 million)

Asset Location: next to the Soi ( without a name), Leab Khlong Yong Road, approx. 530 Meter away from Khlong Yong, Tumbon Khlong Yong, Amphor Phutthamonthon, Nakhon Pathom Province

Appraiser: Modern Property Consultants Co., Ltd.

Objective of Appraisal: to record the book value.

Date on Asset Appraisal Report: 3 and 4 November, 2021



## Attachment 5

### Good Corporate Governance Code

The Board of Directors has created the handbook of Good Corporate Governance Code Revised Code CG No.2 to be complied with Corporate Governance Code for Listed Companies 2017, for the Company's directors, executives and employees to acknowledge and implement them as guild lines to perform their works as comprised of:

- The Good Corporate Governance Policy
- The 8 Good Corporate Governance Principles
- The Business Ethics
- The Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees

#### Good Corporate Governance Policy

The Board of Directors is confident that a proper, transparent, and accountable governance system has been put in place, along with checks and balances and an adequate and appropriate internal control. Alongside these mechanisms is due respect for shareholders' rights and equality, as well as accountability for all stakeholders. These key factors contribute to the enhancement of the Company's immunity and to the promotion of balanced and sustainable long-term growth.

The Board of Directors thereby prescribes the following Good Corporate Governance Policy as practical guidelines for all directors, executive officers, and employees.

1. All directors, executive officers, and employees shall be fully committed to the application of the Corporate Governance Code, Business Ethics, and Code of Conduct for Company Directors, Executive Officers, and Employees.
2. All directors, executive officers, and employees shall perform their duties responsibly, prudently, earnestly, and honestly in accordance with relevant laws, Articles of Association, and notifications.
3. Action shall be taken to ensure that the Company's management structure contains clear prescriptions of powers, duties, and responsibilities of each committee and executive officer.
4. There shall be a suitable internal control system and an appropriate risk management system, as well as an accurate and reliable accounting system and financial statements.
5. Information shall be disclosed in a sufficient, reliable, and timely manner to the extent that legitimate interests of the Company are not prejudiced.
6. Shareholders' ownership rights shall be appreciated and respected. Shareholders shall be treated equitably.
7. Undertakings shall have regard to the Company's responsibilities towards its shareholders, stakeholders, communities, society, and the environment.
8. All shall strive towards business excellence with commitment to customer satisfaction created by being attentive and conducting self-assessment to enhance management capabilities and continually promote productive creativity.
9. Virtue, ethics, and good values shall be instilled. Employees shall be treated fairly with a commitment to develop and enhance their capabilities.
10. Dishonest conduct, corruption, and intellectual property violation shall be suppressed. Laws and human rights shall be respected.
11. Conflicts of interest shall be dealt with prudently and reasonably with due regard to the Company's interests.

#### 8 Good Corporate Governance Principles

**Principle 1** The Board of Directors shall be aware of its leadership roles and responsibilities in the creation of the Company's sustainable prosperity.

The Board shall place a great deal of importance on its awareness of its roles and responsibilities as leaders of the Company and as caretakers of shareholders' and stakeholders' interests. To this end, the Board shall establish both present and long-term business strategies and directions. The Board shall also ensure the transparency of the Company's operations as added value on the road towards sustainability.

##### Principle 1.1

The Board shall determine the Company's vision and mission statements, which steer directors, executive officers, and employees towards the same goals. The vision and mission statements shall be annually reviewed.

### Guidelines

1. The Board shall determine the Company's vision and mission statements, objectives, targets, strategies, operational policies, and budgets. Board members shall freely express their opinions while conducting an annual workshop with senior management to establish directions for the Company.
2. The Board shall review company objectives and targets annually to ensure that executive officers are able to execute their plans according to the Company's directions and strategies.
3. The Board shall grant executive officers the freedom to express their opinions and hold discussions to establish the framework of the Company's directions and prepare for events of economic significance.
4. The Board shall offer management-related advice, suggestions, and guidelines, which will be used to establish clear plans and in the allocation of major resources to ensure the achievement of objectives.
5. The Board shall communicate company policies, goals, and directions to everyone in the Company in the following manners:
  - To executive officers via meetings, and
  - To employees via meetings and internal communication.
6. The Board shall monitor and assess the Company's performance. In this regard, management shall be tasked with preparing and presenting a performance report to the Board at least once every quarter.

### Principle 1.2

The Board plays an important role in driving forward all aspects of the Company's organizational culture by supporting and encouraging good corporate governance, competitiveness, and desirable profitability. To this end, the Board shall consider long-term effects, ethical business practices, respect for and responsibility towards shareholders and stakeholders, benefits to society, eco-friendly developments, the minimization of environmental impact, and the ability to cope with change, all of which creates long-term value for the Company.

### Guidelines

1. While evaluating the Company's performance, the Board shall consider not only its financial results but also other factors, such as the Company's ethical conduct and environmental impact, by reviewing and approving the proposed environmental management and corporate social responsibility policies.
2. The Board shall play a leading role in creating and driving forward a steadfast organizational culture of ethical conduct. As leaders, board members shall serve as role models and set an example of compliance with good corporate governance principles.
3. The Board shall provide in writing policies and guidelines of good corporate governance, business ethics, and code of conduct, applicable to all directors, executive officers, and employees.
4. The Board shall oversee communication to all directors, executive officers, and employees to ensure their understanding of good corporate governance. The Board shall also make certain that adequate mechanisms have been put in place for regular monitoring, reviewing, and reporting of their compliance with the Company's policies and guidelines.
5. Due to constantly changing factors, the Board shall always monitor current news and events, especially economic conditions and other crises that may affect the Company's performance. Strategies and revenue targets shall be established in accordance with the Company's risk appetites and tolerances. The Board shall promote risk management as an integral aspect of the Company's organizational culture and supports the adequate management of risks that may hinder the achievement of the Company's objectives and strategies. The Risk Management Committee shall oversee matters of risk management.

### Principle 1.3

The Board shall oversee that all directors, executive officers, and employees perform their fiduciary duties responsibly and prudently, and that the Company operates in accordance with applicable laws, Articles of Association, related notifications, and resolutions passed at general meetings of shareholders.

### Guidelines

1. The Board shall ensure that all directors and executive officers perform their fiduciary duties responsibly and prudently, pursuant to applicable laws, rules, and regulations.
2. The Board shall provide adequate systems and mechanisms to ensure that the Company complies with applicable laws, Articles of Association, related notifications, and resolutions passed at general meetings of shareholders, as

well as established policies and guidelines. In addition, any major transaction shall be approved through a due process pursuant to the rules of law.

#### Principle 1.4

The Board shall demonstrate a thorough understanding of the scope of its powers, duties, and responsibilities. The Board shall clearly define the roles and responsibilities of the President and management, as well as ensure that the President and management properly perform their duties.

#### Guidelines

1. The Board shall appoint committees to oversee specific matters and report back to the Board.
2. The Board shall provide charters for itself and for each of the committees, by which the roles and responsibilities of directors are defined. These charters shall serve as points of reference for every director. Each charter shall be reviewed at least annually.
3. The Board shall assign duties and responsibilities to management, as well as monitor its performance, including
  - 1) reports on operating results and assigned tasks;
  - 2) the scope of powers, duties, and responsibilities of the President; and
  - 3) annual review of the executive authority or approval process handbook.

Principle 2: The Board of Directors shall define the Company's objectives to ensure sustainability.

#### Principle 2.1

The Board shall define or oversee that the Company's long-term objectives promote sustainability by creating value for the Company itself, in extension to its customers, stakeholders, and society at large.

#### Guidelines

1. The Board shall oversee that the Company has clearly defined and suitable long-term objectives that support its business model. The Board shall ensure company-wide communication of these objectives to drive everyone in the same direction by establishing the vision and mission statements, as well as organizational values, that reflect good corporate governance.
2. The Board shall develop a business model for sustainable value creation for the Company itself, its stakeholders, and society, taking into consideration the following factors:
  - 1) the Company's ecosystem, including changes to business conditions and opportunities, and the Company's effective use of innovation and technology;
  - 2) the needs of its customers and stakeholders; and
  - 3) its available competitiveness, skillfulness and opportunity/risk of business.
3. The Board shall oversee that the Company's long-term objectives are communicated to and instilled in the mind of all levels of personnel, engraining them as part of the organizational culture.

#### Principle 2.2

The Board shall ensure that the Company's annual and/or medium-term objectives, targets, and strategies are consistent with its long-term objectives, and that the Company uses innovation and technology safely and effectively.

#### Guidelines

1. The Board shall ensure that the Company's annual objectives and plans are aligned with its long-term objectives with due regard to its business environment, opportunities, and risk appetite. The Board shall arrange the Company's objectives and strategies to be annually reviewed.
2. The Board shall make certain that the Company's strategies and plans take into account the business environment and risk factors that may affect its stakeholders throughout the supply chain, including factors that may affect the achievement of the Company's long-term objectives. To this end, the Board shall
  - 1) clearly define the method, process, and channel by which stakeholders may engage or communicate with the Company, enabling the Company to identify the interests of each stakeholder group accurately or as close as possible;

- 2) identify internal and external stakeholders; and
- 3) identify stakeholders' expectations in order to analyze potential impacts on the Company and on the stakeholders themselves. These shall be ranked in order of importance and dealt with accordingly.
3. The Board shall encourage innovation and promote the use of innovation and technology to enhance competitiveness and to respond to stakeholders' expectations without compromising its social and environmental responsibilities.
4. While in the process of approving financial and non-financial targets, the Board shall take into account the Company's business environment and potential while ensuring compliance with good corporate governance.
5. The Board shall make certain that the Company's annual objectives, targets, and plans are thoroughly communicated to everyone throughout the organization.
6. The Board shall ensure the proper allocation of resources and see to the effective control of operations, as well as monitor the progress of operations according to the annual plan.

**Principle 3** The Board of Directors shall strengthen its effectiveness.

#### **Principle 3.1**

The Board of Directors shall be responsible for determining and reviewing its own structure, in terms of the size, composition, and number of independent directors that is suitable and needed to bring about the achievement of the Company's long-term objectives.

#### **Guidelines**

1. The Board of Directors shall be diverse in terms of qualifications, such as skills, professional experiences, and specialized traits that will benefit the Company. Directors may be of any gender as long as they possess all the legally required qualifications. In addition, there shall be at least one non-executive director with experience and competence in the Company's main business or industry.
2. The appropriate number of directors shall be determined by the Board itself, provided that the Board is able to function effectively. It shall comprise at least five (5) directors, depending on the Company's size, type, and business complexity.
3. The ratio between executive and non-executive directors shall support proper checks and balances. The majority of the Board shall be non-executive directors, who shall exercise objective and independent judgement on the work of management. The number and qualifications of independent directors shall meet the requirements of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. The Board shall afford independent directors the ability to work efficiently with the rest of the directors and to exercise objective and independent judgement.
4. The Board shall explicitly disclose its board diversity policy and details of its members, including directors' age, gender, education, experiences, shareholding percentage, years of service as directors, and directorships at other listed companies in annual reports and on the Company's website.

#### **Principle 3.2**

The Board shall select a suitable member as its Chairman, as well as oversee that its composition and exercise of power allow the Board to objectively and independently exercise judgement on corporate affairs.

#### **Guidelines**

1. The Board shall not require that the Chairman be an independent director.
2. The Chairman's roles and responsibilities shall be distinct and separate from those of the President to establish effective checks and balances of power:
  - 1) The Chairman shall be responsible for leading the Board of Directors. The Chairman's duties shall at least include the following matters:
    - (1) Chairing any general meeting of shareholders;
    - (2) Chairing any board meeting;
    - (3) Casting the deciding vote to break a tie;
    - (4) Calling board meetings and establishing meeting agenda in tandem with the President, in which important matters shall be included;
    - (5) Overseeing, monitoring, and ensuring that the Board efficiently carries out its duties;
    - (6) Ensuring that all directors contribute to the Company's ethical culture and good corporate governance;

- (7) Allocating sufficient time for management to propose topics and for directors to debate important matters thoroughly; Encouraging directors to exercise prudence and express their opinions freely;
- (8) Promoting constructive relations between executive and non-executive directors, and between the Board and management.
- 2) The President's roles and responsibilities shall be determined by the Board.
- 3. Should the Chairman and the President be the same person, the following measures shall apply:
  - 1) In the event of a conflict of interest, the Chairman or President shall be barred from the meeting and have no right to vote on that particular agenda item.
  - 2) The Vice Chairman shall chair the meeting in his or her stead. If the post is vacant or the Vice Chairman is unable to serve in this capacity, the Board shall elect a director to chair the meeting for the time being.
- 4. There shall be no term limit for independent directors; however, if an independent director has already served nine (9) consecutive years since his or her first appointment to the post, the Board shall reasonably evaluate the necessity of his or her continued directorship.
- 5. The Board shall appoint committees to oversee specific matters, to filter information, and to recommend action for board approval.
- 6. The Board shall disclose the roles and responsibilities of the Board itself and of its committees, the number of meetings, and the number of directors in attendance over the course of the year. The Board shall also report the performance of each committee.

#### Principle 3.3

The Board of Directors shall ensure that the selection and nomination of directors be transparent, resulting in the desired board composition.

#### Guidelines

- 1. The Board shall establish a Nomination Committee.
- 2. The Nomination Committee shall meet to determine the nomination criteria and process to ensure that elected board members possess the appropriate qualifications, knowledge, and expertise.
- 3. The Board shall afford shareholders the opportunity to nominate directorial candidates.

#### Principle 3.4

When proposing directors' remuneration to a shareholder meeting for approval, the Board shall consider whether the remuneration structure is appropriate for the directors' respective roles and responsibilities, reflects their individual and company performance, and provide incentives for the Board to lead the Company to achieve its short- and long-term objectives.

#### Guidelines

- 1. The Board shall appoint a Remuneration Committee.
- 2. The remuneration of the Board shall reflect each member's accountability and responsibilities, in addition to being comparable to the practice of other companies in the industry.
- 3. The structure and rate of the Board's remuneration, as well as other benefits, shall require shareholders' approval.
- 4. The Board shall disclose its remuneration policy and criteria that reflect the duties and responsibilities of each individual.

#### Principle 3.5

The Board shall ensure that all directors serve responsibly and that they allocate sufficient time for their role as board members.

#### Guidelines

- 1. The Board shall provide a director handbook to empower its members with an understanding of their roles and responsibilities.
- 2. The Board shall publicly disclose its members' posts at other companies.
- 3. In the event that a director of the Company serves as a director or executive officer at or have a direct or indirect stake in another entity that creates a conflict of interest with the Company, or is able to use insider information or take advantage of the Company's opportunity for his or her own benefit, it shall be reported to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee for acknowledgement.

4. Each director shall attend no less than 75 percent of all board meetings in any given fiscal year, unless necessity demands otherwise.
5. Believing that each director's business expertise and capabilities are not restricted by the number of companies in which he or she currently serves, the Company shall not establish any regulation on board members' directorships at other listed companies.

#### **Principle 3.6**

The Board shall ensure that the Company's governance framework and policies appropriately extend to and are accepted by subsidiaries and other businesses in which it has a significant investment.

#### **Guidelines**

1. The Board shall consider and establish a subsidiary's governance policies, including:
  - 1) The appointment of a director, executive officer, or another authoritative post to a subsidiary. The senior executive team of the investing Company shall consider a director or an executive officer from within the group who possess the knowledge, ability, and expertise in the subsidiary's business to represent the Company as an investor or in compliance with the joint-venture agreement.
  - 2) The scope of duties and responsibilities of the position in 1). The Board shall also have the representative to oversee that the subsidiary's operations comply with its own policies. If the subsidiary has other investors, the Board shall require the Company's appointed representative to perform his or her role in the subsidiary's in the best interest of the subsidiary while maintaining compliance with the Company's policies.
  - 3) The suitability and adequacy of the subsidiary's internal control, along with the conformity with relevant laws and regulations of all transactions.
  - 4) The disclosure of the subsidiary's financial information, operating results, related party transactions, acquisition and disposition of assets, other important transactions, capital increases or decreases, termination, etc.
2. For any significant investment in a business, the Board shall make certain that the shareholders' agreement or another agreement in place clearly defines the Company's ability to manage the subsidiary's affairs, partake in major decisions, and monitor the subsidiary's performance, which will enable the Company to prepare its financial statements in a timely manner and in conformity with relevant standards.

#### **Principle 3.7**

The Board shall conduct a formal annual performance evaluation of itself and its committees. The evaluation results shall be used to strengthen their future performance.

#### **Guidelines**

1. The performance of the Board and its committees shall be evaluated at least once a year.
2. The Board shall disclose performance evaluation results, whether as a whole or as individuals, in the corresponding annual report.
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.
3. The Board shall possess the knowledge and understanding of relevant laws, regulations, standards, risks, and business-related environment. The Board shall always stay up to date on such information.

### Principle 3.9

The Board shall ensure the effectiveness of its performance and have access the necessary information. The Board shall appoint a person with the desired qualifications, knowledge, skills, and experience to support the Board as “Company Secretary”.

#### Guidelines

1. Board meetings shall be scheduled in advance to afford each director sufficient time to arrange to attend.
2. The Board shall meet at least six (6) times per fiscal year.
3. The Board shall provide a mechanism that allows each board member and management to propose relevant topics to be included on the meeting agenda.
4. The Board shall oversee that relevant meeting documents be sent to each director at least seven (7) business days before the meeting.
5. The Board shall encourage the President and other executive officers to attend board meetings to present additional information and details on matters for which they are directly responsible.
6. The Board shall be able to request additional information from the President, Company Secretary, or a designated executive officer within the framework of the established policy. If necessary, the Board shall be able to seek independent professional advice, the expenses for which shall be absorbed by the Company.
7. Non-executive directors shall be able to meet, as many times as necessary, among themselves without management to debate their concerns and report the outcome of their meeting to the President.
8. The Board shall appoint a Company Secretary with duties pursuant to the Securities and Exchange Act and provide any training and education relevant to his or her ability to serve in this capacity.

**Principle 4 The Board of Directors shall nominate and develop senior executive officers and ensure good people management.**

### Principle 4.1

The Board shall afford a proper mechanism for the nomination and development of president and senior executive officers, making certain that they possess the knowledge, skills, experience, and characteristics necessary for the Company to achieve its objectives.

#### Guidelines

1. The Board shall nominate or assign the Nomination Committee to nominate a candidate with the desired qualifications for the post of the President.
2. The Board shall task the President with overseeing the suitability of senior executive officers.
3. The Board shall ensure business continuity. To this end, succession plans shall be developed for the posts of the President and other senior executive officers. The implementation of these plans shall be reported to the Board at least once a year.
4. The Board shall encourage the President and other senior executive officers to continuously undergo any training relevant to their roles.
5. The Board shall require the President and other senior executive officers to report their directorships or executive posts at any other company to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee through the Company Secretary.

### Principle 4.2

The Board shall ensure that an appropriate compensation structure and performance evaluation are in place.

#### Guidelines

1. The Board shall establish the President’s compensation structure:
  - Short-term benefits, such as monthly salaries, bonus, and pension, based on the Company’s performance and the President’s performance evaluation.
  - Long-term benefits, such as contribution to the Provident Fund, retirement compensation, and ESOP.
2. The Board shall assign the Chairman or the Chairman of Executive Board to communicate the following evaluation results to the President:
  - The year’s performance evaluated against the year’s objectives and the previous year’s performance
  - The Company’s financial liquidity and economic condition in comparison with other businesses in the same sector.

3. The Board shall task the President with evaluating senior executive officers and other personnel in accordance with the predetermined performance evaluation criteria.

#### **Principle 4.3**

The Board shall consider the Company's shareholding structure and relationships with its shareholders, which may affect its management and operation.

#### **Guidelines**

1. The Company shall not have a shareholders' agreement that hinders the duties of the Board.

#### **Principle 4.4**

The Board shall monitor the management and development of the Company's human resources to ensure that the Company has adequate staffing and appropriately knowledgeable, skilled, experienced, and motivated employees.

#### **Guidelines**

1. The Board shall task the Executive Board with the supervision of human-resource management. The following matters shall be reported to the Board at least once a year:
  - Company structure and appropriate remunerations; and
  - Talent development and retention plans.
2. The Board shall see to the establishment of a provident fund to make certain that the Company's employees will have sufficient savings to support their retirement.

**Principle 5 The Board of Directors shall nurture innovations and responsible business practices.**

#### **Principle 5.1**

The Board shall prize and encourage innovations that create value for the business together with benefits for its customers, other stakeholders, society, and the environment.

#### **Guidelines**

1. The Board shall attach importance to an organizational culture of innovation that creates value or sets a standard for products, services, or work processes. Innovations of this nature shall be incorporated into the Company's strategies and guidelines.
2. The Board shall encourage further development of a business innovation, subject to the current business environment. The Board shall also endeavor to improve the production and work process, in addition to jointly developing innovations with the Company's partners, to increase the Company's competitiveness.

#### **Principle 5.2**

The Board shall ensure that management operates the Company's business with due regard to corporate social and environmental responsibility and without infringing upon the rights of any stakeholder. These efforts will allow every department to contribute to the achievement of objectives and targets in a sustainable manner, which is reflected in the operational plan.

#### **Guidelines**

1. The Board shall recognize and respect the rights of its various groups of stakeholders. Pursuant to the rules of law or to any agreements made with the Company, the Board shall ensure the protection of stakeholders' rights and that all stakeholders be treated equitably. In this regard, the Board shall devise policies to serve as guidelines for the treatment towards each group of stakeholders and shall take into account the interests of communities and society, benefits to the environment, sustainable development, anti-corruption efforts, intellectual property protection, and respect for fundamental human rights.
2. The Board shall support the preparation of the corporate social responsibility report, which shall be included in the annual 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, senior 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.

### 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 entails 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 that 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, and Form 56-1, 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.
2. The Board shall ensure that the information disclosed is important and reflects corporate practices that will bring about sustainable value creation.

#### Principle 7.5

The Board shall oversee management's establishment of a dedicated Investor Relations department or officer, who shall be responsible for suitable, equitable, and timely communication with shareholders, stakeholders, investors, analysts, and the media.

##### Guidelines

1. The Board shall assign the President or a related person, who thoroughly understands the Company's business, to disclose information to and communicate with external entities via appropriate channels.
2. The Board shall oversee that management establishes a dedicated Investor Relations department or officer.

#### Principle 7.6

The Board shall encourage the use of information technology to disseminate information.

##### Guidelines

1. The Board shall afford information disclosures in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website.

**Principle 8** The Board shall encourage engagement and communication with shareholders.

### Principle 8.1

The Board shall afford shareholders the opportunity to participate in the decision-making process involving significant corporate matters.

#### Guidelines

1. The Board shall recognize and respect the ownership rights of shareholders and shall not act in any manner to violate or deprive shareholders of these rights. The Board shall justly serve as caretakers of shareholders' interests and shall encourage shareholders, whether they be majority or minority or institutional shareholders from Thailand or overseas, to exercise their rights, including their basic rights as shareholders, their right to access sufficient information in a timely manner, and their right to attend any shareholder meeting during which corporate directions and major decisions are made.
2. The Board shall ensure that the agenda of any general meeting of shareholders comply with the Company's Articles of Association and relevant laws. Explanations and reasons shall accompany each agenda item in the meeting notice.
3. The Board shall afford minority shareholders an opportunity to propose an agenda item and/or nominate a directorial candidate to be elected at a general meeting of shareholders.
4. The Board shall allow shareholders to submit questions prior to the meeting.
5. The Board shall ensure that the notice of a general meeting of shareholders and related documents contain complete and correct information and be made available in both Thai and English on the Company's website at least 30 days before the meeting.
6. The Board shall encourage all shareholders to exercise their rights. The notice of a general meeting of shareholders and related documents in both Thai and English shall be delivered to them in advance to afford them sufficient time for consideration.
7. The Board shall treat every shareholder equitably. Every share of the same type has the same voting right, which is one share per vote.
8. The Board shall allow shareholders who are unable to attend a shareholder meeting in person to assign a proxy to attend and vote on their behalf. The Board shall facilitate the process by using a proxy statement form that allows shareholders to specify their votes in advance and by nominating at least one independent director as a proxy choice for shareholders.

### Principle 8.2

The Board shall ensure that shareholder meetings are held properly, transparently, and efficiently, and that all shareholders are able to exercise their rights.

#### Guidelines

1. The Board shall consider shareholders' interests before setting a meeting's date, time, and place.
2. The Board shall ensure that no action is taken to limit shareholders' attendance.
3. The Board shall use information technology to facilitate shareholder meetings
4. The Board shall adhere to the following shareholder meeting regulations:
  - 1) The Chairman of the Board shall preside over a shareholder meeting.
  - 2) No agenda items shall be added without prior notice.
  - 3) Directors, committee chairpersons, the Chief Financial Officer, and other relevant executive officers are required to attend shareholder meetings.
  - 4) The number and ratio of shareholders attending in person to shareholders attending via proxies, meeting procedures, voting instructions, and vote-counting process shall be made known to the meeting before its commencement.
  - 5) Each director shall be individually elected by shareholder votes.
  - 6) The authority to approve directors' remuneration shall lie with shareholders
  - 7) Ballots shall be used for voting, and there shall be independent witnesses during the vote counting process.

### Principle 8.3

The Board shall ensure accurate and complete disclosure of shareholder resolutions and preparation of the minutes of any shareholder meeting.

## Guidelines

1. The Board shall disclose shareholder resolutions and voting results of each agenda through the designated channel of the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website by the next business day.
2. The Board shall oversee that the minutes of a shareholder meeting include the following: meeting and voting instructions; names of directors, committee members, and executive officers present and absent; each agenda item's voting result; and every question and answer. The minutes shall be made available on the Company's website.
3. The Board shall ensure that the minutes of every shareholder meeting is submitted to the Stock Exchange of Thailand within 14 days from the meeting date and to the Department of Business Development, Ministry of Commerce, within the legally required period.

## **Business Ethics**

### **1. Responsibility Towards Stakeholders**

It is the Board's policy to promote cooperation between the Company and its stakeholders to strengthen the Company's performance. To this end, the Board shall promote engagement and be vigilant of stakeholders' interests pursuant to their legal rights. The Company's stakeholders are, namely, its shareholders, customers, trade partners, competitors, debtors, employees, local communities and society, the environment, 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.
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) Environment**

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.

## 9) 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. Directors, executive officers, as well as their spouses and underage children, shall have the duty to report their holding of the Company's securities and any changes to their holding to the Board of Directors in the subsequent 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 Meal or Gift**

While the Board of Directors aspires to operate within the framework of fair competition, it understands that receiving or giving a meal or gift is sometimes a necessary customary practice that fosters good relations. In this regard, the Board shall adopt the following guidelines:

1. A gift, token, or meal that may influence a decision shall always be prohibited. If it is customary to give or to receive a gift, token, or meal 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, token, or meal 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. 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. 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. Directors and executive officers, including their spouses and underage children, shall comply with the relevant rules on the acquisition or disposal of the Company's assets and disclose the matter to the Board of Director at the subsequent 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.2 was approved by resolution of the Board of the Directors Meeting No. 1/2562 held on 13 February, 2019 and became effective on 14 February, 2019 onwards.

## Attachment 6

### The Audit Committee Report

To Shareholders

The Audit Committee of O.C.C. Public Company Limited, comprises 3 Independent Directors whose qualification meet the requirements of the Notification of the Stock Exchange of Thailand and the Criteria of the Office of Securities and Exchange Commission. The Audit Committee has duty and responsibility in accordance with the Audit Committee Charter and performs its duties as delegated by the Board of Directors. The Audit Committee's performance shall be reported to the Board of Directors on a regular basis. The Company Secretary performs duty as the Secretary to the Audit Committee.

In 2021, the Audit Committee held 12 meetings. The Management shall attend the meeting on a timely basis. There were 7 meetings with the Management and there was 1 meeting with the Non-Executive Board of Directors. Key matters of the 2021 performance are summarized as follows:

#### 1. Review of Financial Statements

The Audit Committee reviewed the quarterly and annually of financial statements and supervised the practice to be in accordance with the Financial Reporting Standards (T FRS) with sufficient disclosure. The Audit Committee conducted meetings with the Company's auditor for acknowledging information, observation and opinion on the results of review and audit of financial statements. The Company's Auditor has independence in the performance of duties and to independently express opinion. In addition, the Company's performance has been considered through the conduct of meetings with attendance by Accounting and Finance Executives and Internal Audit Office on a monthly basis for acknowledgement and considering the clarifications from the Management.

The Audit Committee is of the opinion that financial statements of the Company are accurate, complete and in all material respects, in accordance with Financial Reporting Standards.

#### 2. Review of Internal Control Systems and Internal Audit

Ensure that the Company had adequate and effective internal control systems by considering the report of the Internal Audit Office, the Risk Management Committee's report, the report of Company's Auditor and Internal Control Sufficiency Evaluation Form by the Board of Directors. Review the results of the audit and monitor the correction of internal control system deficiencies by the Management, as well as enhance performing audit more efficiently. The Internal Audit Office reported the results directly to the Audit Committee, which has considered approval of the annual audit plan, budget and the personnel of the Internal Audit Office. As well as assessing and ensuring that the Chief of internal audit has sufficient knowledge and experience to perform the duties.

The Audit Committee is of the opinion that the Company's internal control is sufficient and appropriate to its business operations.

#### 3. Risk Management

Ensure that the Company continuously develops a risk management system in accordance with the COSO risk management framework by assessing various aspects of the risk for the entire organization. Especially the assessment of corruption risk and communication with the Risk Management Committee to understand the significant risk and connect to the internal control.

The Audit Committee is of the opinion that the Company's risk management system is appropriate by having risk assessment and risk management to comply with the Company's risk acceptance.

#### 4. Related Party Transactions or Transactions which might cause Conflicts of Interests

The Audit Committee had reviewed the related party transactions or transactions which might cause conflicts of interests by expressing opinion independently in accordance with the principles, and considered and approved of related transactions, in order to comply with the announcement of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

The Audit Committee is of the opinion that transactions of the Company complied with normal business according to the announcement of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

#### 5. Acquisition and Disposition of Assets

Reviewed and considered an approval of the transactions of acquisition and disposition of assets in accordance with the announcement of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

The Audit Committee is of the opinion that the transactions of the Company were carried out according to the normal business, transparency, fairness and provided the highest benefit to the Company, as well as complete disclosure of information.

6. Supervised the Company to comply with the laws, regulations of the Capital Market Supervisory Board and the compliance with Anti-corruption Policy of the Company.

The Audit Committee had reviewed the Company's compliance with the laws and Anti-corruption Policy, and no action was likely to be found illegal, breaking the laws or government requirements as well as Anti-corruption Policy of the Company.

#### 7. Consideration and Proposal of Names of External Auditors for Appointment and Determination of Audit Fees

The Audit Committee considered appointment of external auditors taking into account of qualification and independence in the performance of duties, and deemed it appropriate that the Board of Directors propose to the shareholders' meeting for approval the appointment of 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 or Ms. Somjintana Polhirunrat CPA No.5599 or Mr. Viroj Sajjathamnukul CPA No.5128 from DIA International audit co., Ltd. as external auditors of the Company for the year 2021.

#### 8. Consideration of the Company's Annual Budget

#### 9. Review of Audit Committee Charter

The Audit Committee has fully performed its duties in accordance with the Audit Committee Charter sufficiently utilizing knowledge, capabilities, and independence. The Audit Committee is of the opinion that the Company has good corporate governance, management of key risks affecting the organization and internal control are appropriate and sufficient, internal audit systems are efficient and independent, anti-corruption measures are complied with, financial reports are accurate in all material respects, reliable, and in accordance with Generally Accepted Accounting Standards and Financial Reporting Standards, disclosure of information is adequate, and operations are in compliance with laws and regulations related to the business, to which the Audit Committee sees no significant shortfall or abnormality.



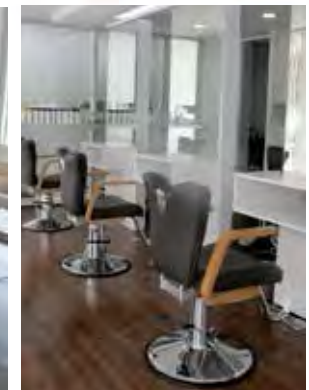
(Mrs. Watchanee Watanathawanwong)  
Chairman of the Audit Committee



SWIM & LINGERIE

# Guy Laroche

PARIS





# COVERMARK



# PAUL & JOE





## **OCC 2021** **56-1 ONE REPORT**

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)  
729/4-7 ถ.รัชดาภิเษก บางโพธิ์พอพง  
ยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 ประเทศไทย  
โทรศัพท์ (662) 295-4545  
โทรสาร (662) 295-0411

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED  
729/4-7 Radchadaphisek Rd.,  
Bangpongpan, Yannawa,  
Bangkok 10120 Thailand  
Tel: (662) 295-4545  
Fax: (662) 295-0411  
[www.occ.co.th](http://www.occ.co.th)

