







56-1 ONE REPORT 2025

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2568

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

WE DRIVE OMNI CHANNEL BRAND SUCCESS

สารบัญ

สารจากคณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร 4

รายงานจากคณะกรรมการสรรหา 6

รายงานจากคณะกรรมการ พิจารณาค่าตอบแทน 7

รายงานจากคณะกรรมการกำกับ ดูแลกิจการและความยั่งยืน 8

รายงานจากคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง 9

ข้อมูลสรุป (Executive Summary) 11

ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัท 12

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 21

3. การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน 23

4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ (MD&A) 35

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 42

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 43

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ 65

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ 83

9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน 91

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

งบการเงิน 93

หมายเหตุประกอบงบการเงิน 107

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 151

เอกสารแนบ 2 161

เอกสารแนบ 3 162

เอกสารแนบ 4 163

เอกสารแนบ 5 183

สารจากคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะผู้บริหาร

ในปี 2568 เศรษฐกิจไทยเผชิญกับแรงกดดันจากปัจจัยภายนอกอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะการปรับขึ้นอัตราภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาภายใต้นโยบายของประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ ซึ่งกำหนดอัตราภาษีตอบโต้ (Reciprocal Tariff) สำหรับสินค้าจากไทยไว้ที่ 19% แม้อัตรานี้จะยังคงช่วยให้ไทยสามารถแข่งขันได้เมื่อเปรียบเทียบกับประเทศอื่นในภูมิภาค แต่ก็ส่งผลกระทบอย่างรุนแรงต่อภาคการส่งออก ซึ่งเป็นหนึ่งในเครื่องยนต์หลักของการขับเคลื่อนเศรษฐกิจโดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี ส่งผลให้อัตราการเติบโตของ GDP ลงอย่างน้อย 1-1.4%

นอกจากนี้ ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ที่ทวีความรุนแรงขึ้น ไม่ว่าจะเป็นสงครามการค้า สถานการณ์ในตะวันออกกลาง รวมถึงความขัดแย้งระหว่างมหาอำนาจ ได้ก่อให้เกิดความผันผวนต่อต้นทุนการผลิต การประกันความเสี่ยง และการจัดการห่วงโซ่อุปทานทั่วโลก

ในด้านปัจจัยภายใน ความไม่ต่อเนื่องทางการเมืองยังคงสร้างความไม่แน่นอนต่อทิศทางนโยบายเศรษฐกิจและการลงทุน ขณะเดียวกันจำนวนนักท่องเที่ยวจากประเทศจีนซึ่งเป็นตลาดหลัก ลดลงอย่างมีนัยสำคัญราว 30-34% เมื่อเทียบกับช่วงก่อนการระบาดของโควิด-19 สาเหตุหลักมาจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน ความกังวลเรื่องความปลอดภัย และการแข่งขันจากจุดหมายปลายทางท่องเที่ยวอื่น ๆ ทำให้การฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยวและบริการโดยรวมเป็นไปอย่างล่าช้าและต่ำกว่าคาด ส่งผลให้อัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจของไทยในปีนี้อยู่ที่ประมาณ 1.7–2.4%

อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายปีได้เริ่มปรากฏสัญญาณเชิงบวกจาก การผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารแห่งประเทศไทยและธนาคารกลางทั่วโลก ซึ่งช่วยให้ดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ ส่งผลให้ภาระทางการเงินของทั้งภาคธุรกิจและครัวเรือนลดลง นอกจากนี้ ภาวะหนี้ครัวเรือนเริ่มมีแนวโน้มปรับตัวลดลงด้วยการบริหารสินเชื่อที่เข้มงวดขึ้นและการจำกัดการใช้จ่ายเพื่อชำระหนี้ที่ดีขึ้นของประชาชน

อีกหนึ่งแรงหนุนสำคัญคือ มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐผ่านโครงการ “คนละครึ่ง” ที่กลับมาดำเนินการอีกครั้งในช่วงปลายปี ซึ่งช่วยฟื้นกำลังซื้อภายในประเทศ กระตุ้นการบริโภค และบรรเทาผลกระทบจากปัจจัยลบภายนอกให้เศรษฐกิจกลับมาคึกคักในระดับหนึ่ง

สภาวะเศรษฐกิจในปี 2568 ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ในหลายมิติ ดังนี้:

- **กลุ่มความงามและผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม:** ตลาดยังคงเติบโตต่อเนื่อง ขับเคลื่อนด้วยกระแส “Self-care” และความต้องการผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ด้านสุขอนามัยและคุณภาพชีวิต แม้ต้องเผชิญแรงกดดันจากต้นทุนนำเข้าที่เพิ่มขึ้นและการแข่งขันที่รุนแรง
- **กลุ่มสินค้าไลฟ์สไตล์และเสื้อผ้า:** สภาวะตลาดมีการแข่งขันสูงขึ้นจากผลกระทบของภาษีนำเข้าและความผันผวนของกำลังซื้อ ผู้ประกอบการจึงต้องเร่งปรับกลยุทธ์ โดยเน้นช่องทางออนไลน์และสร้างจุดเด่นของแบรนด์เพื่อรักษาส่วนแบ่งตลาด
- **กลุ่มสินค้าสัตว์เลี้ยง:** ขยายตัวอย่างเด่นชัด ขานรับแนวโน้ม “Pet Humanization” ที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญกับสัตว์เลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัว โดยได้รับอานิสงส์จากกำลังซื้อในประเทศที่เริ่มฟื้นตัว
- **กลุ่มธุรกิจบริการ (ร้านตัดผม):** ผู้บริโภคให้ความสำคัญกับความคุ้มค่า ควบคู่ไปกับความต้องการบริการที่ปรับแต่งเฉพาะบุคคล ท่ามกลางการแข่งขันที่ทวีความเข้มข้น

แม้เศรษฐกิจโดยรวมในปี 2568 จะเต็มไปด้วยความท้าทายและอัตราการเติบโตที่ชะลอตัว แต่บริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะยกระดับองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้วิสัยทัศน์ **"Trusted & Inspired People"** โดยได้มีการปรับตัวอย่างต่อเนื่องให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคยุคใหม่ ขยายช่องทางการจำหน่ายผ่านระบบดิจิทัล บริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกระจายความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก เพื่อสร้าง ผลตอบแทนที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

ผลประกอบการ: ในปี 2568 บริษัทฯ มีรายได้ 863.72 ล้านบาท ลดลง 35.10 ล้านบาท หรือลดลง 3.91% มีกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 8.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท และเมื่อหักภาษีเงินได้ นิติบุคคลจำนวน 2.25 ล้านบาท จึงมีผลกำไรสุทธิ 6.41 ล้านบาท ลดลง เมื่อเทียบกับปี 2567

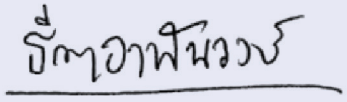
การพัฒนาที่ยั่งยืน: บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีหลักสูตรอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงาน ควบคู่กับสร้างสภาพแวดล้อมทำงานที่ดี การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และการกำกับดูแลกิจการตามมาตรฐานสากล เพื่อสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจ การดูแลสังคมและรักษาสิ่งแวดล้อม

การต่อต้านคอร์รัปชัน: บริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชน ดำเนินนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกประเภท และติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยล่าสุดเมื่อ

ในปีที่ผ่านมา บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ยังคงดำเนินกิจการอย่างระมัดระวังและวางแผนงานอย่างรอบคอบ ก้าวไปข้างหน้าด้วยความรับผิดชอบ สร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย และเสริมสร้างศักยภาพเพื่อตอบสนองต่อโอกาสและความท้าทายใหม่ ๆ ในอนาคต คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่สนับสนุนบริษัทฯ เป็นอย่างดีเสมอมา โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายต่อไป



นางกาญจนา สายสิริพร
ประธานกรรมการ



นางธีรดา อำพันวงษ์
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานจากคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางธีรดา อำพันวงษ์	ประธานกรรมการสรรหา	2/2
2.	นางกาญจนา สายสิริพร	กรรมการสรรหา	2/2
3.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	กรรมการสรรหา	2/2
	นางสิริพร อำพันวงษ์		-

คณะกรรมการสรรหาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง

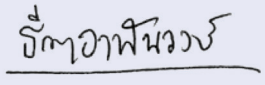
คณะกรรมการสรรหาได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท ประกอบกับคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้มีความหลากหลาย และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท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

ในปี 2568 มีกรรมการบริษัทที่ต้องออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน คือ นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ นางธีรดา อำพันวงษ์ และนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา โดย นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ ไม่ประสงค์กลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก

คณะกรรมการสรรหามีการประชุมร่วมกันเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ เพื่อเป็นกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 ซึ่งประกอบด้วยกรรมการรายเดิม 2 ท่าน คือ นางธีรดา อำพันวงษ์ และนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา และบุคคลที่ได้รับการคัดสรรเป็นกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ปี 2568

อีกทั้งในระหว่างปีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหาว่างลงด้วยกรณีการเสียชีวิตของนายมนู ลีลานุวัฒน์ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งให้นางสิริพร อำพันวงษ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาเพิ่มเติม

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบและสมเหตุสมผลแล้ว



นางธีรดา อำพันวงษ์
ประธานกรรมการสรรหา

รายงานจากคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
	นางกาญจนา สายสิริพร		2/2
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	2/2
3.	นางสิริพร อำพันวงษ์	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	-

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2568 คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมร่วมกัน เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการพิจารณากำหนดความเหมาะสมของค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท เปรียบเทียบกับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ให้สอดคล้องกับความรู้ความสามารถและผลประกอบการของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท สภาพคล่องทางธุรกิจ ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท หรือภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โดยมีวิธีดำเนินการสอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้งในระหว่างปีที่ตำแหน่งประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนว่างลงด้วยกรณีการเสียชีวิตของนายมนู ลีลานุวัฒน์ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งให้นางกาญจนา สายสิริพร ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และแต่งตั้งให้นางสิริพร อำพันวงษ์ ดำรงตำแหน่งกรรมพิจารณาค่าตอบแทนเพิ่มเติม

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีขอบเขตความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตลอดจนได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมสอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท



นางกาญจนา สายสิริพร
ประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

รายงานจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2
2.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2
3.	นางภัทรา ทองชะอม	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส เปิดเผย ตรวจสอบได้ มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ในปี 2568 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีการประชุมร่วมกันสรุปได้ดังนี้

1) ทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2) ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
3) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนของบริษัท
4) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
5) ทบทวนการยื่นต่ออายุการรับรองการเป็นแนวแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ครั้งที่ 3

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นที่จะพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นรากฐานให้เติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาวต่อไป



นางกาญจนา สายสิริพร
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน โดยมีกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีกรรมการตรวจสอบร่วมเป็นกรรมการในคณะ ทั้งนี้ ในปี 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางธีรดา อำพันวงษ์	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
2.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการตรวจสอบ	12/12
3.	นางภัทรา ทองชะอม	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
4.	นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	10/12
5.	นายชวิน นันทเทิม	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
6.	นายเสรีรักษ์ ใจชื่น	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร โดยทำหน้าที่กำกับดูแล ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมการกำหนดนโยบาย มาตรการป้องกัน แนวทางการจัดการ และการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างมั่นคง มีเสถียรภาพ และยั่งยืนในระยะยาว

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญในทุกมิติ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมาย ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ รวมถึงความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (ESG)

ในปี 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ให้ข้อเสนอแนะและสนับสนุนแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทั้งจากภาวะเศรษฐกิจโลก ความผันผวนของตลาด การพัฒนาเทคโนโลยี และการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่มีความเข้มงวดมากขึ้น เพื่อให้บริษัทสามารถรับมือกับความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่

1. การพัฒนานโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร แผนธุรกิจ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในปัจจุบัน โดยทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารอย่างใกล้ชิด เพื่อยกระดับประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กร

1.1 การกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงาน โดยให้ความสำคัญกับกระบวนการระบุ ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมภายในและแผนรองรับความเสี่ยงที่มีความเพียงพอและเหมาะสม

1.2 การพิจารณาความเสี่ยงใหม่ (Emerging Risks)

คณะกรรมการฯ ให้ความสำคัญกับการติดตามและประเมินความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้น อาทิ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน ตลอดจนความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์ โดยได้กำหนดแนวทางการตอบสนองและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กร เพื่อรองรับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

2. การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้กำกับดูแลและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและกรอบที่กำหนดไว้ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2.1 การให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะต่อฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อรายการความเสี่ยงประจำปี 2568 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัท

2.2 การเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ผ่านการสื่อสาร การให้ความรู้ และการบูรณาการแนวคิดด้านการบริหารความเสี่ยงเข้ากับกระบวนการทำงาน เพื่อสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งและยั่งยืนภายในองค์กร

2.3 การบริหารความเสี่ยงด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน

คณะกรรมการฯ ได้กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาถึงความเพียงพอและความเหมาะสมของนโยบาย มาตรการ และระบบควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท กฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้มีความครอบคลุมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญในทุกมิติ รวมถึงความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีความพร้อมในการรับมือกับความท้าทาย และสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการฯ มีความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เข้มแข็ง และเพียงพอในการสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยสามารถควบคุมระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นางธีรดา อำพันวงษ์
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินกิจการเจริญรุ่งเรืองราบรื่นมาอย่างต่อเนื่องยาวนานและก้าวสู่ปีที่ 51 ด้วยความมั่นคง ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าที่มีคุณภาพสูง ภายใต้เครื่องหมายการค้าชั้นนำ ซึ่งเป็นที่รู้จักกันอย่างกว้างขวางและได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย มีการจัดจำหน่ายผ่านเครือข่ายคู่ค้าทางธุรกิจครอบคลุมเกือบทุกช่องทางการขายทั่วประเทศ ตัวอย่างของผลิตภัณฑ์ชั้นนำที่โดดเด่นในปัจจุบัน ได้แก่ เครื่องสำอาง “คัฟเวอร์มาร์ค” (Covermark) ชุดกีฬา ชุดนอนและชุดชั้นในสตรี “กี ลาโรช” (Guy Laroche)

ภาพรวมในปี 2568 เศรษฐกิจไทยยังคงขยายตัวในระดับปานกลาง โดยมีแรงสนับสนุนหลักจากภาคการท่องเที่ยวและการใช้จ่ายภายในประเทศ อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวยังคงดำเนินไปอย่างระมัดระวัง เนื่องจากข้อจำกัดเชิงโครงสร้างของระบบเศรษฐกิจ ภาระหนี้ครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูง รวมถึงความผันผวนของปัจจัยภายนอก ส่งผลให้กำลังซื้อโดยรวมยังไม่ฟื้นตัวอย่างเต็มศักยภาพ ผู้บริโภคมีแนวโน้มใช้จ่ายอย่างรอบคอบมากขึ้น และให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและประสิทธิผลของสินค้าและบริการเป็นสำคัญ

การแข่งขันทางการตลาดทวีความรุนแรงขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะด้านราคาและกิจกรรมส่งเสริมการขาย ผู้ประกอบการส่วนใหญ่มุ่งกระตุ้นยอดขายระยะสั้น ควบคู่กับการสร้างความสัมพันธ์ในระยะยาว ขณะเดียวกัน ช่องทางการจำหน่ายระหว่างหน้าร้านและแพลตฟอร์มออนไลน์มีบทบาทสำคัญมากขึ้น โดยเฉพาะแพลตฟอร์มออนไลน์และโซเชียลคอมเมิร์ซ มีบทบาทสำคัญมากขึ้นในการเข้าถึงลูกค้าและสนับสนุนการตัดสินใจซื้อสินค้า แม้ว่าภาครัฐได้ดำเนินมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในช่วงปลายปีเพื่อสนับสนุนการใช้จ่ายภาคประชาชน แต่ผลเชิงบวกยังอยู่ในขอบเขตจำกัด เนื่องจากยังมีปัจจัยแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อบรรยากาศทางเศรษฐกิจ ได้แก่ การปรับเพิ่มอัตราภาษีนำเข้าของต่างประเทศ ความตึงเครียดในพื้นที่ชายแดน ความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ ตลอดจนสถานการณ์อุทกภัยในบางพื้นที่ ซึ่งล้วนส่งผลต่อความเชื่อมั่นและการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจโดยรวม

จากสภาวะเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวได้ไม่ทั่วถึง มีทั้งธุรกิจที่ฟื้นตัวเร็วและฟื้นตัวช้า การดำเนินธุรกิจยังเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูง มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงเร็วมาก มีคู่แข่งขันเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้บริหารจัดการในเชิงกลยุทธ์ มีการติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดพร้อมกับปรับเปลี่ยนยุทธวิธีทั้งในเชิงรุกและการตั้งรับ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้ 863.72 ล้านบาท ลดลง 35.10 ล้านบาท หรือลดลง 3.91% มีกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 8.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท และเมื่อหักภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 2.25 ล้านบาท จึงมีผลกำไรสุทธิ 6.41 ล้านบาท ลดลง 1.79 ล้านบาท หรือลดลง 21.84%

โครงสร้างทางการเงินปัจจุบันของบริษัทอยู่ในระดับที่แข็งแกร่งมากอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี โดยมีหลายตัวชี้วัดของอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นสภาพคล่องที่ดีมาก เช่น ตัวอย่างสำหรับปีนี้ บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนสุทธิ 406.85 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่อง 4.02 เท่า ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) อยู่ในระดับที่ต่ำมากเพียง 0.19 เท่า

ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา เกิดจากความทุ่มเทร่วมแรงร่วมใจของพนักงานทุกระดับโดยไม่ย่อท้อต่อปัญหาและอุปสรรคใด ๆ แต่ยังคงมีความตั้งใจแน่วแน่ร่วมมือกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง บริหารจัดการอย่างระมัดระวังและวางแผนพร้อมรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว มุ่งมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หลักบรรษัทภิบาลและพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ในปี 2568 บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) เดินหน้าดำเนินธุรกิจท่ามกลางโอกาสใหม่ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค เทคโนโลยี และโครงสร้างตลาด บริษัทมองการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นแรงผลักดันสำคัญในการยกระดับขีดความสามารถองค์กร และสร้างโอกาสการเติบโตในระยะยาว

บริษัทมุ่งเน้นการเติบโตอย่างมีคุณภาพ (Quality Growth) ควบคู่กับการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของโครงสร้างธุรกิจ การบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และการพัฒนาศักยภาพบุคลากร เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างต่อเนื่องให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

วิสัยทัศน์ (Vision)

บริษัทมุ่งพัฒนาองค์กรให้มีความพร้อมในการขยายธุรกิจเข้าสู่ Emerging Markets ทั้งในประเทศและต่างประเทศพร้อมยกระดับความสามารถในการแข่งขันในตลาดใหม่อย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทั้งช่องทาง Online และ Offline

วิสัยทัศน์นี้สะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทในการสร้างความได้เปรียบเชิงกลยุทธ์ ผ่านการพัฒนาแบรนด์ สินค้า และโมเดลธุรกิจที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคยุคใหม่ และสามารถต่อยอดการเติบโตในระดับภูมิภาคได้อย่างยั่งยืน

พันธกิจ (Mission)

บริษัทมุ่งสร้างคุณค่าอย่างเป็นรูปธรรมแก่ผู้บริโภค ผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ พร้อมพัฒนาช่องทางการเข้าถึงตลาดอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการเติบโตและความแข็งแกร่งของแบรนด์ในระยะยาว

ค่านิยมองค์กร (Core Values)

ในปี 2568 บริษัทกำหนดค่านิยมองค์กรภายใต้ 3 แกนหลัก ซึ่งเป็นพลังขับเคลื่อนการเติบโตขององค์กร ได้แก่

- **การส่งมอบ (Deliver)**
  มุ่งมั่นส่งมอบผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรม มีประสิทธิภาพ และสร้างคุณค่าอย่างต่อเนื่อง ทั้งต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ
- **ความเชื่อมั่น (Trust)**
  ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีธรรมาภิบาล และรักษามาตรฐานการดำเนินงาน เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นอย่างยั่งยืนในทุกมิติ
- **แรงบันดาลใจ (Inspiration)**
  สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เปิดรับความคิดสร้างสรรค์ ส่งเสริมการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และผลักดันศักยภาพของบุคลากร เพื่อยกระดับความสามารถในการแข่งขันขององค์กร

  บริษัทนำหลักการทั้งสามนี้ไปใช้เป็นกรอบในการสร้างคุณค่าแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้ง 6 กลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า และสังคม โดยมุ่งสร้างผลลัพธ์ที่สมดุลและยั่งยืนในระยะยาว

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทของเราเริ่มต้นดำเนินธุรกิจตั้งแต่ปี พ.ศ. 2516 ภายใต้ชื่อ “บริษัท โอเลียรี่คัฟเวอร์มาร์ค เซ็นเตอร์ จำกัด” โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอาง “โอเลียรี่ คัฟเวอร์มาร์ค” (O’Leary Covermark) ซึ่งให้บริการศูนย์ความงามเพื่อให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าแบบเฉพาะบุคคล บริษัทดำเนินกลยุทธ์การให้บริการที่มุ่งเน้นการดูแลลูกค้าหลังการขาย ผ่านการสาธิตการใช้งานผลิตภัณฑ์และการให้คำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ ทำให้แบรนด์ได้รับความไว้วางใจจากผู้บริโภคและสามารถขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังห้างสรรพสินค้าและร้านเสริมสวยทั่วประเทศ

ด้วยวิสัยทัศน์ในการเติบโตอย่างต่อเนื่องและความมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจ บริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี พ.ศ. 2537 และได้แปรสภาพเป็น “บริษัทมหาชนจำกัด” พร้อมกับขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่มีไลฟ์สไตล์ที่หลากหลาย

กรอบกลยุทธ์การเติบโตและการบริหารพอร์ตธุรกิจ

ในปี 2568 บริษัทเดินหน้าบริหารพอร์ตธุรกิจอย่างสมดุลและมีทิศทางเชิงกลยุทธ์ โดยกระจายน้ำหนักการดำเนินงานในหมวดธุรกิจหลัก ได้แก่

- ธุรกิจเครื่องสำอาง
- ธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม
- ธุรกิจบริการ ซึ่งมีบทบาทเพิ่มขึ้นในฐานะโอกาสการเติบโตใหม่
- ธุรกิจแฟชั่น
- ธุรกิจสัตว์เลี้ยง ซึ่งเป็นหมวดธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตตามแนวโน้มพฤติกรรมผู้บริโภคยุคใหม่

โครงสร้างพอร์ตที่หลากหลายช่วยเสริมความมั่นคงของรายได้ และเปิดโอกาสให้บริษัทสามารถขยายฐานการเติบโตในหลายมิติ ลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาธุรกิจใดธุรกิจหนึ่ง และเพิ่มความยืดหยุ่นในการบริหารจัดการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการสร้าง Strategic Synergy ระหว่างหมวดธุรกิจ ทั้งในด้านการใช้ทรัพยากรร่วมกัน การขยายฐานลูกค้า การพัฒนาแบรนด์ข้ามกลุ่มสินค้า และการยกระดับประสบการณ์ผู้บริโภคจากสินค้าไปสู่บริการ แนวทางดังกล่าวช่วยเพิ่มพลังการแข่งขันของบริษัทในภาพรวม และเสริมสร้างศักยภาพการเติบโตในระยะยาวอย่างยั่งยืน

การใช้ข้อมูล เทคโนโลยี และ AI เพื่อยกระดับองค์กร

บริษัทพัฒนาโครงสร้างการบริหารจัดการที่ขับเคลื่อนด้วยข้อมูลอย่างต่อเนื่อง โดยใช้เครื่องมือดิจิทัลและ Dashboard เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ เพิ่มความแม่นยำ และยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงาน

แนวทางดังกล่าวช่วยให้บริษัทสามารถตอบสนองต่อโอกาสทางธุรกิจได้อย่างรวดเร็ว และเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในตลาดที่เปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง

ความยั่งยืนและการเติบโตระยะยาว

บริษัทบูรณาการหลักความยั่งยืนเข้ากับกลยุทธ์องค์กร โดยมุ่งสร้างสมดุลระหว่างผลประกอบการ ความรับผิดชอบต่อสังคม และการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

การดำเนินโครงการด้านพลังงาน การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่คำนึงถึงผู้บริโภค และการเสริมสร้างธรรมาภิบาล ล้วนเป็นส่วนหนึ่งของการสร้างรากฐานที่มั่นคงสำหรับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

บทสรุป

ปี 2568 เป็นปีแห่งการเสริมสร้างศักยภาพและการต่อยอดโอกาสใหม่ของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) บริษัทเดินหน้าขยายธุรกิจสู่ตลาดใหม่ เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และบริหารพอร์ตธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้หลัก Deliver, Trust และ Inspiration

ด้วยรากฐานที่แข็งแกร่งและทิศทางกลยุทธ์ที่ชัดเจน บริษัทมีความพร้อมในการสร้างการเติบโตที่มั่นคง และส่งมอบคุณค่าอย่างยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

-ไม่มี-

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

-ไม่มี-

1.1.5 ชื่อสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 80 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ชำระแล้ว 60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงิน 60 ล้านบาท

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

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2568	สัดส่วน	ปี 2567	สัดส่วน	ปี 2566	สัดส่วน
เครื่องสำอาง	771,858	89.36%	786,635	87.37%	787,769	86.07%
เสื้อผ้า	91,864	10.64%	112,189	12.46%	121,655	13.29%
อื่น ๆ	-	-	1,488	0.17%	5,853	0.64%
รวม	**863,722**	**100%**	**900,312**	**100%**	**915,277**	**100%**

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) กลุ่มธุรกิจเครื่องสำอาง

กลุ่มธุรกิจเครื่องสำอางเป็นกลุ่มธุรกิจหลักของบริษัท และมีบทบาทเชิงยุทธศาสตร์ต่อการเติบโตของบริษัทในระยะกลางถึงระยะยาว พอร์ตโฟลิโอของกลุ่มธุรกิจประกอบด้วยแบรนด์ที่ครอบคลุมตลาดหลายระดับราคา ตั้งแต่กลุ่มพรีเมียม (Prestige) ได้แก่ Covermark และ Paul & Joe ไปจนถึงกลุ่มราคาที่เข้าถึงได้ (Accessible / Mass to Masstige) ได้แก่ KMA และ Sungrace

ภายใต้โครงสร้างดังกล่าว บริษัทได้กำหนดให้แบรนด์ KMA เป็น Strategic Brand เพื่อทำหน้าที่เป็นเครื่องยนต์หลักในการขับเคลื่อนการเติบโตของกลุ่มธุรกิจเครื่องสำอาง โดยสอดคล้องกับบริบทของตลาดประเทศไทยที่แบรนด์ท้องถิ่น (Thai Brand) ได้รับการยอมรับในวงกว้างมากขึ้น ทั้งในด้านคุณภาพ ความเข้าใจผู้บริโภค และความสามารถในการนำเสนอคุณค่าในระดับราคาที่เหมาะสม

(1.1) บริบทตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภค

ในปี 2568 ตลาดเครื่องสำอางอยู่ในช่วงของการเปลี่ยนผ่านเชิงโครงสร้าง ผู้บริโภคมีความคาดหวังต่อผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบโจทย์ได้ทั้งด้านการแต่งแต้มและการดูแลผิวในชีวิตประจำวัน พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและผลลัพธ์ที่เห็นได้จริงมากกว่าการยึดติดกับระดับราคาเพียงอย่างเดียว

การขยายตัวของตลาดระดับกลาง ประกอบกับจำนวนทางเลือกสินค้าและช่องทางการซื้อที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมมีความเข้มข้นขึ้น และผู้ประกอบการจำเป็นต้องมีความชัดเจนด้านตำแหน่งทางการตลาดควบคู่กับความสามารถในการบริหารจัดการเชิงระบบอย่างมีประสิทธิภาพ

(1.2) ทิศทางกลยุทธ์และการปรับตัวเชิงโครงสร้างในปี 2568

ภายใต้บริบทการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว บริษัทได้กำหนดทิศทางการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจเครื่องสำอางในปี 2025 โดยมุ่งเน้นการเติบโตที่มีคุณภาพ ควบคู่กับการปรับตัวเชิงโครงสร้าง เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งของฐานธุรกิจในระยะยาว

สำหรับแบรนด์ KMA บริษัทได้ดำเนินกลยุทธ์ขยายบทบาทของแบรนด์อย่างเป็นระบบ เพื่อตอบสนองต่อการเติบโตของตลาดระดับกลาง พร้อมกันนี้ได้ปรับโครงสร้างพอร์ตโฟลิโอสินค้าอย่างมีวินัย ผ่านการลดความซ้ำซ้อนของสินค้า การเพิ่มสัดส่วนผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีศักยภาพ และการจัดลำดับบทบาทของสินค้าให้ชัดเจนยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและรองรับการเติบโตในระยะยาว

ในส่วนของแบรนด์พรีเมียม โดยเฉพาะ Covermark บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความยั่งยืนของฐานลูกค้าเดิมผ่านกลยุทธ์ด้านการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM) ขณะที่การขยายฐานลูกค้าใหม่มีการชะลอตัวจากปัจจัยภายนอกหลายประการ อาทิ การขยายตัวของตลาดระดับกลาง การเพิ่มขึ้นของแบรนด์ทางเลือก และพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีอิสระในการตัดสินใจสูงขึ้น บริษัทตระหนักถึงความท้าทายดังกล่าวและได้นำมาพิจารณาในการปรับลำดับความสำคัญของแผนงานและการจัดสรรทรัพยากรอย่างรอบคอบ

การตอกย้ำ Brand Positioning และการพัฒนาแบรนด์ KMA ในระยะยาว

ในปี 2568 บริษัทได้ตอกย้ำตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ KMA อย่างชัดเจน ในฐานะแบรนด์ที่มีความเชี่ยวชาญด้านผลิตภัณฑ์กลุ่ม Base Makeup หรือเมกอัปที่ตอบโจทย์การดูแลผิวสวยในชีวิตประจำวัน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ผสานประสิทธิภาพด้านการแต่งแต้มและการดูแลผิวเข้าด้วยกันอย่างเหมาะสม

การกำหนดตำแหน่งทางการตลาดดังกล่าวถูกขับเคลื่อนผ่านการดำเนินงานเชิงโครงสร้าง ตั้งแต่การยกระดับกลุ่มสินค้าประเภท Foundation ให้เป็น Hero Product ของแบรนด์ การพัฒนาคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับการใช้งานจริงในชีวิตประจำวัน ไปจนถึงการบริหาร Brand Message ให้มีความสม่ำเสมอในทุกช่องทางการสื่อสาร เพื่อเสริมสร้างการรับรู้และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อแบรนด์ในระยะยาว

(1.3) ผลการดำเนินงานที่สำคัญ

จากการดำเนินกลยุทธ์ดังกล่าว แบรนด์ KMA สามารถผลักดันยอดขายของกลุ่มสินค้าประเภท Foundation โดยเฉพาะ Foundation ซึ่งเป็น Hero Product ให้เติบโตเพิ่มขึ้น และมีสัดส่วนยอดขายในกลุ่มนี้ประมาณร้อยละ 60% สะท้อนถึงความแข็งแกร่งของแบรนด์ในกลุ่ม Base Makeup อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ การขยายยอดขายผ่านช่องทางออนไลน์ของแบรนด์ KMA เติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้สัดส่วนยอดขายจากช่องทางออนไลน์เพิ่มขึ้นเป็นประมาณร้อยละ 15 จากเดิมเพียงร้อยละ 8 ซึ่งสะท้อนถึงความสามารถในการปรับบทบาทช่องทางการจัดจำหน่ายและการดำเนินงานแบบ Omni-channel อย่างมีประสิทธิภาพ

โดยสรุป ปี 2568 เป็นปีที่กลุ่มธุรกิจเครื่องสำอางของบริษัทมุ่งเน้นการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของโครงสร้างธุรกิจเพื่อรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว ท่ามกลางการแข่งขันที่ทวีความเข้มข้น บริษัทได้ดำเนินกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นวินัยในการบริหารพอร์ตโฟลิโอสินค้า การตอกย้ำตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์หลัก และการพัฒนารูปแบบการดำเนินงานที่สามารถควบคุมคุณภาพการเติบโตได้อย่างเป็นระบบ

การกำหนดบทบาทของแบรนด์ KMA ในฐานะ Strategic Brand การรักษาฐานลูกค้าในกลุ่มพรีเมียมของแบรนด์ Covermark อย่างมีประสิทธิภาพ และการยกระดับการดำเนินงานแบบบูรณาการ ล้วนเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันของกลุ่มธุรกิจเครื่องสำอาง และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียว่าบริษัทมีความพร้อมในการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในอนาคต

(2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

(2.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และการบริการ

บริษัทเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในสตรี ชุดนอน และชุดว่ายน้ำ ภายใต้ลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้า “Guy Laroche” แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย สร้างสรรค์สินค้าที่สวยงาม และแตกต่าง ด้วยวัตถุดิบชั้นเลิศ การดีไซน์ที่มีเอกลักษณ์ และการตัดเย็บที่ประณีตทุกขั้นตอน เพื่อส่งมอบสินค้าที่สะท้อนถึงความสวยงามที่ล้ำสมัย และมีพลัง สามารถสวมใส่ในโอกาสต่าง ๆ ได้อย่างมั่นใจ และคุ้มค่า

ในด้านช่องทางการจัดจำหน่าย บริษัทมุ่งเน้นกลยุทธ์ Omni-channel เพื่อตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ยุคดิจิทัล โดยมีช่องทางออฟไลน์ ผ่านเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วประเทศ ซึ่งมีพนักงานที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญคอยให้คำแนะนำอย่างใกล้ชิด และช่องทางออนไลน์ (E-Commerce) ผ่านแพลตฟอร์มยอดนิยม ได้แก่ Shopee, Lazada รวมถึง Social Commerce ทั้ง Facebook, Instagram, TIKTOK และ Line Official Account (@guylarochelingerie)

นอกจากนี้บริษัทยังเสริมสร้างสินค้าที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย ด้วยแบรนด์ชั้นนำระดับสากล ได้แก่ Gunze (กุนเซ่) นวัตกรรมอินเนอร์แวร์มาตรฐานญี่ปุ่นที่โดดเด่นด้านการใช้ใยฝ้ายคุณภาพสูง (Premium Cotton) ผสานเทคนิคการทอที่ละเอียดอ่อน เพื่อมอบสัมผัสที่นุ่มสบาย ซึมซับเหงื่อได้ดี พร้อมปกป้องผิวทุกครั้งที่สวมใส่และแบรนด์ G&G ผลิตภัณฑ์ชุดชั้นใน และชุดนอน สำหรับหนุ่มสาว อินเทรนด์ ที่ชื่นชอบความเรียบง่าย คล่องตัว แต่ยังคงคลาสสิค ด้วยเนื้อผ้าที่เหมาะสมกับสภาพอากาศเมืองไทย ดีไซน์ที่เติมเต็มความมีชีวิตชีวา และสวมใส่สบายในทุกอิริยาบถ

(2.2) การตลาดและภาวการณ์แข่งขัน

ในรอบปีที่ผ่านมา เศรษฐกิจไทยแสดงสัญญาณการฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักจากการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยว และการปรับตัวดีขึ้นเล็กน้อยของรายได้ครัวเรือน แม้การเติบโตจะยังไม่ครอบคลุมทุกภาคส่วน แต่กลุ่มธุรกิจเครื่องแต่งกายยังคงมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างบุคลิกภาพและสุขภาวะทางกายมากขึ้น ส่งผลให้สภาวะการแข่งขันในตลาดทวีความรุนแรงและอยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูง

สำหรับแบรนด์ Guy Laroche บริษัทยังคงมุ่งเน้นที่จะพัฒนาสินค้าให้อยู่ในกระแสแฟชั่น เทรนด์ความงามที่ไร้ขีดจำกัด และความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมายเสมอ โดยในปี 2569 บริษัทได้เดินหน้ากลยุทธ์สำคัญ 2 ส่วน คือ การพัฒนาผลิตภัณฑ์กลุ่ม Basic Series ทั้งชุดชั้นใน ชุดนอน และชุดว่ายน้ำ ที่มอบความมั่นใจ ความสง่างาม และความหรูหราที่สามารถใช้ชีวิตประจำวันได้อย่างสมบูรณ์แบบ กลุ่มผลิตภัณฑ์ FASHION SERIES ทั้งชุดชั้นใน ชุดนอน และชุดว่ายน้ำ ถูกรังสรรค์ขึ้นเพื่อนำเสนอความสวยงามที่ล้ำสมัย เน้นการออกแบบที่เติมเต็มความสนุกสนาน ความสดใหม่ของเทรนด์แห่งฤดูกาล และความเซ็กซี่ ให้กับกลุ่มเป้าหมายสายแฟชั่นในระดับที่พอดี ผลิตภัณฑ์ทั้ง 2 กลุ่ม ใช้ผ้าเกรดพรีเมียม และวัตถุดิบคุณภาพสูงที่นำเข้าจากต่างประเทศ อาทิ ฝรั่งเศส ญี่ปุ่น และเยอรมัน

ในส่วนของแบรนด์ Gunze ยังคงตอกย้ำความเป็นผู้นำด้านนวัตกรรมสิ่งทอจากประเทศญี่ปุ่น โดยร่วมกับพันธมิตรวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเ เพื่อส่งมอบคุณค่า พร้อมความสบายในทันทีที่สวมใส่ ผ่านผลิตภัณฑ์กลุ่ม Cool Magic ความเย็นสบาย ที่ระบายอากาศได้ดีเยี่ยมในสภาพอากาศร้อน และกลุ่ม Hot Magic ที่กักเก็บความอบอุ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่ยังคงความบางเบาคล่องตัว นอกจากนี้ Gunze ยังให้ความสำคัญกับความยั่งยืนและสุขภาวะของผู้สวมใส่ ผ่านผลิตภัณฑ์กลุ่ม Organic Cotton ซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานสากลจาก OEKO-TEX (Eco-Tex) ยืนยันถึงความปลอดภัยในทุกกระบวนการผลิตที่ปราศจากสารเคมีตกค้าง อ่อนโยนต่อผิวพรรณ และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ในส่วนของแบรนด์ G&G บริษัทยังคงรักษาตำแหน่งทางการตลาดในฐานะผลิตภัณฑ์ทางเลือกอันดับหนึ่งที่มอบความคุ้มค่าสูงสุด นอกจากนี้ยังได้ยกระดับผลิตภัณฑ์ชุดนอนให้มีความหลากหลายในด้านเนื้อผ้า ดีไซน์ ลวดลาย และโทนสีเพื่อตอบโจทย์ผู้บริโภคทุกช่วงวัย โดยคัดสรรวัสดุพรีเมียมที่ระบายอากาศได้ดีทั้ง Cotton 100%, สปันเรยอน, ซาติน และไหมอิตาลี นำเสนอผ่านรูปแบบที่ทันสมัยทั้งชุดนอนกระโปรงและชุดนอนเซต (Pajamas) ที่ดูแลรักษาง่าย สวมใส่สบายในทุกค่ำคืน ด้วยจุดแข็งด้านมาตรฐานการผลิตระดับสูงในราคาที่แข่งขันได้

(2.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพและมาตรฐานระดับสากล ผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ของบริษัทได้รับการผลิตจากบริษัทในเครือสหกรุ๊ปที่มีชื่อเสียงและมีความเชี่ยวชาญสูง ได้แก่ บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด, บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด, บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด ซึ่งแต่ละบริษัทมีมาตรฐานการผลิตขั้นสูงและได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตราสินค้าชั้นนำจากต่างประเทศทั่วโลก สะท้อนถึงศักยภาพและความมั่นคงในห่วงโซ่อุปทานที่พร้อมส่งมอบผลิตภัณฑ์คุณภาพเยี่ยมสู่ผู้บริโภคได้อย่างยั่งยืน

(3) กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

ในปี 2025 บริษัทฯ ได้เดินหน้าขยายธุรกิจ Black Amber อย่างต่อเนื่อง ด้วยการเปิด สาขาใหม่ที่สุขุมวิท 16 ซึ่งตั้งอยู่ในย่านที่มีกำลังซื้อสูง และเป็นแหล่งรวมของกลุ่มลูกค้าระดับพรีเมียม ทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ โดยเฉพาะกลุ่มผู้บริหารรุ่นใหม่ และกลุ่ม Expat ที่ให้ความสำคัญกับไลฟ์สไตล์และการดูแลภาพลักษณ์

Black Amber สาขาสุขุมวิท 16 ได้รับการออกแบบให้มีความร่วมสมัยผสานความคลาสสิกอย่างลงตัว ด้วยบรรยากาศที่สงบ มีความเป็นส่วนตัวสูง พร้อมบริการระดับพรีเมียมที่ครอบคลุมการให้บริการ Grooming, Haircut, Beard Styling และ Relaxing Treatment และผลิตภัณฑ์ดูแลบุรุษจากแบรนด์ชั้นนำ เพื่อสร้างประสบการณ์ที่หรูหราและสมบูรณ์แบบให้กับลูกค้าในทุกมิติ

การเปิดสาขาใหม่นี้ถือเป็นก้าวสำคัญในการขยายแบรนด์ เข้าสู่ย่านศักยภาพ เพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มลูกค้าระดับสูง พร้อมต่อยอดกลยุทธ์ของบริษัทในการสร้าง Ecosystem ด้านไลฟ์สไตล์สุภาพบุรุษแบบครบวงจร ที่แตกต่างจากผู้ให้บริการรายอื่นในตลาด

กลยุทธ์สำคัญของปี 2568 สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม

1. สานต่อการเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์กับซาลอนและผู้เชี่ยวชาญด้านเส้นผม ผ่านการจัด Workshop และ Training Programs เพื่อเพิ่มศักยภาพการใช้งานผลิตภัณฑ์
2. การพัฒนาและเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบโจทย์เทรนด์ตลาดดังนี้

- Nioxin Pro Clinical (Restage ใหม่) แบรนด์ดูแลหนังศีรษะและเส้นผมที่มีปัญหาผมบางและหลุดร่วง ซึ่งได้รับความนิยมในกลุ่มซาลอนมืออาชีพ บริษัทได้เน้น กลยุทธ์การให้ความรู้และสร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับปัญหาผมบาง ผ่านแคมเปญ “Healthy Scalp, Healthy Hair” ทั้งในช่องทางออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อยกระดับการรับรู้แบรนด์และความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ มีการ จัดเวิร์กชอปและกิจกรรม Educator Training สำหรับช่างผมและเจ้าของร้านซาลอน เพื่อให้เข้าใจโซลูชันของ Nioxin อย่างลึกซึ้ง พร้อมการวิเคราะห์หนังศีรษะแบบเฉพาะบุคคล ขยายกลุ่มลูกค้า สู่กลุ่ม B2C มากขึ้น ด้วยการจัดจำหน่ายผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์ที่ได้รับความนิยม และสร้างเนื้อหาเชิงให้ความรู้ เช่น รีวิวจากผู้ใช้จริง และ Content ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญด้านเส้นผม มุ่งเน้นการใช้ ผลิตภัณฑ์ System Kit และ Night Density Rescue เป็นผลิตภัณฑ์หลักที่ตอบโจทย์การดูแลปัญหาผมบางอย่างครบวงจร ตั้งแต่การบำรุงหนังศีรษะ เสริมความแข็งแรงของเส้นผม ไปจนถึงการดูแลระหว่างการพักผ่อนในยามค่ำคืน
- Wella Professionals Color Touch Vegan Formula ผลิตภัณฑ์สีผมสูตรอ่อนโยนสูตร Vegan Formula ครอบคลุมทั้งตัวสีและดีเวลลอปเปอร์ ปราศจากส่วนผสมจากสัตว์และ Mineral Oil ให้เนื้อสีบางเบา อ่อนโยน เหมาะกับผมสภาพอ่อนแอ ล้างออกง่าย ช่วยลดการใช้น้ำในกระบวนการทำสี พร้อมมอบผลลัพธ์สีผมที่สวยเป็นธรรมชาติและเงางาม
- b-ex 2025 NEW RELEASE

บริษัทฯ ร่วมมือกับพันธมิตรจากประเทศญี่ปุ่นในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่จาก b-ex (beauty experience) ซึ่งเป็นแบรนด์พรีเมียมที่ได้รับการตอบรับอย่างดีในกลุ่มซาลอนมืออาชีพ โดยเน้นนวัตกรรมและความเป็นธรรมชาติควบคู่กัน เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภครุ่นใหม่ที่ใส่ใจสุขภาพเส้นผมและสิ่งแวดล้อม

- **Maison Orchid'ee Oil**

  ออยล์บำรุงอเนกประสงค์สำหรับเส้นผม และผิวกาย มีส่วนผสมสารสกัดจาก ธรรมชาติสูงถึง 97.9% มอบสัมผัสที่นุ่มลื่น ปกป้องผมจากรังสียูวี ลดการซีดจางของสีผม พร้อมกลิ่นหอมผ่อนคลายจากดอกกล้วยไม้หายาก ตอบโจทย์ผู้บริโภคที่มองหาผลิตภัณฑ์มัลติฟังก์ชันในชีวิตประจำวัน

- **Deep Layer Bond Care**

  ทรีตเมนต์สูตรเข้มข้นสามารถใช้ได้หลากหลายกับทุกเมนูการทำเคมี ช่วยฟื้นฟูเส้นผมที่เสียหายจากการฟอกดัด ยืดและทำสี พร้อมทั้งเสริมความแข็งแรงให้กับโครงสร้างเส้นผม เพิ่มความชุ่มชื้นอย่างลึกล้ำ เพื่อผลลัพธ์ผมนุ่มลื่นและเงางาม

- **KIRATERA by b-ex – New Shades 2025**

  เพื่อเติมเต็มความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่ชื่นชอบแฟชั่นสีผม บริษัทได้เพิ่มเฉดสีใหม่ในกลุ่มสีแฟชั่น ได้แก่ Smokey Pink และ G-Matt ซึ่งเป็นสีที่ตอบโจทย์เทรนด์สีกลุ่ม Ash & Neutral เพิ่มความหลากหลายและความเป็นมืออาชีพให้กับช่างทำผมในซาลอน

- **Honey'ec Hair Care**

  กลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมที่มีสารบำรุงจาก น้ำผึ้งบริสุทธิ์จากธรรมชาติ 8 แหล่งทั่วโลก โดยใช้กระบวนการสกัดเย็น (No Heat Extraction) เพื่อรักษาคุณค่าสารอาหาร พร้อมทั้งเป็นสูตร Silicone-Free เหมาะสำหรับผู้ที่ต้องการผลิตภัณฑ์อ่อนโยนต่อเส้นผมและหนังศีรษะในระยะยาว

การเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ของ b-ex ในปี 2025 เป็นหนึ่งในกลยุทธ์สำคัญของบริษัทในการสร้างความแตกต่างด้านคุณค่าและภาพลักษณ์แบรนด์ญี่ปุ่นพรีเมียมที่ผสานระหว่าง นวัตกรรม ความเป็น ธรรมชาติ และ แฟชั่น เพื่อขยายตลาดและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคยุคใหม่ที่มีความหลากหลายมากขึ้น

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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

- การกระจายการถือหุ้นตามสัญชาติ ตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 20 มีนาคม 2568

สัญชาติ	ภาพรวม			นิติบุคคล			บุคคลธรรมดา		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
ไทย	586	59,743,020	99.57	35	31,705,172	52.84	551	28,037,848	46.73
ต่างด้าว	2	256,980	0.43	0	0	0.00	2	256,980	0.43
รวม	**588**	**60,000,000**	**100.00**	**35**	**31,705,172**	**52.84**	**553**	**28,294,828**	**47.16**

- การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน ณ วันที่ 20 มีนาคม 2568

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

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

- ข้อมูลการกระจายการถือครองหุ้น (Free Float)

  ตามแบบแสดงรายงานการกระจายหุ้น ณ วันที่ 20 มีนาคม 2568 เพื่อกำหนดสิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 วันที่ 28 เมษายน 2568 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นของคณะกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่มีความสัมพันธ์ ถือหุ้นของบริษัทรวมกันเท่ากับ 11.12% ผู้ถือหุ้น >5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย 50.27% และมีสัดส่วนการถือหุ้นของหุ้น Free Float เท่ากับ 38.51% ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด

- นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

  -ไม่มี-

1.3.2 <u>บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง</u> -ไม่มี-

1.3.3 <u>ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่</u>

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ถือเป็นบริษัทในกลุ่มสหกรุ๊ป ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง เสื้อผ้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ และให้บริการด้านความสวยความงามอื่น ๆ

<u>ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง</u>

1) สินค้านำเข้าจากต่างประเทศ มีทั้งส่วนที่ดำเนินการผ่านบริษัท เพียส อินเตอร์คอสเม็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด และส่วนที่นำเข้าโดยตรงจาก บริษัท อัลเบียน จำกัด ประเทศญี่ปุ่น
2) สินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศ มีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในกลุ่มสหกรุ๊ป เช่น บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล

<u>ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า</u>

ส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในกลุ่มสหกรุ๊ปที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด และบริษัท ไทยกุนเซ่ จำกัด

1.3.4 <u>ผู้ถือหุ้น</u>

- **ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก รวมถึงผู้ถือหุ้น ที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 20 มีนาคม 2568			
ลำดับ	ชื่อ – สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	11,839,980	19.73
2	นายสำเริง มนูญผล	9,241,540	15.40
3	บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	8,615,400	14.36
4	บริษัท อี่ทงเทียนไท้ บีเอสซี จำกัด	2,982,060	4.97
5	นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	2,844,335	4.74
6	บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด	2,136,680	3.56
7	นางธีรดา อำพันวงษ์	1,831,325	3.05
8	นายศกุนพัฒน์ จิรวุฒิตานันท์	1,098,900	1.83
9	บริษัท อี-คอมเมอร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด	1,000,000	1.67
10	นางเรวดี ธนสารศิลป์	994,960	1.66
11	นางศรีพนม โควสุรัตน์	907,410	1.51
12	นางศิรินา ปวโรฬารวิทยา	801,800	1.34
13	บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)	760,000	1.27
14	บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	720,000	1.20
15	นางสาวธารลินี โอเซ็น	717,995	1.20
16	บริษัท บีเอสทีดี 109 จำกัด	707,900	1.18
17	บริษัท บี เอส ที อาร์ สี่ศูนย์แปด จำกัด	700,000	1.17
18	นายสุชาติ มนูญผล	517,000	0.86
19	บริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด	464,000	0.77
20	นางสาวศิริกุล ธนสารศิลป์	436,950	0.73
21	นางสาวธนินธร โชควัฒนา	431,975	0.72
22	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	349,450	0.58
23	นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา	349,375	0.58
24	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	345,336	0.58
25	นายวิวัฒน์ เตชัสอนันต์	330,800	0.55
26	นางสาวชมา สังข์รังสรรค์	319,370	0.53
รวม		**51,444,541**	**85.74**

1.4. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 80,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 60,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ
-ไม่มี-

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง ในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว
-ไม่มี-

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

a. หลักทรัพย์แปลงสภาพ
-ไม่มี-

b. หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้
-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามนโยบายของบริษัท โดยอัตราการจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานในระยะเวลา 4 ปี ที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

ปี	2567	2566	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	18,945	(6,270)	(24,765)	(2,887)
ราคามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.08	0.07	0.05	0.05
รวมเป็นจำนวนเงิน (บาท)	4,800,000.00	4,200,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
สัดส่วน (%) ต่อกำไรสำหรับปี	2.04	N/A	N/A	N/A

2. บริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมั่นคง ยั่งยืน และสามารถรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่มีความผันผวนและซับซ้อนมากขึ้น บริษัทฯ จึงได้กำหนด นโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) การพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainability) และการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ โดยมีแนวปฏิบัติที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานในทุกหน่วยงานมีบทบาทเป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) โดยต้องมีส่วนร่วมในการระบุ ประเมิน และบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับงานของตน
2. จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน และบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการกำหนดกลยุทธ์ การวางแผนธุรกิจ การบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศ และการดำเนินงานด้านความยั่งยืน เพื่อช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยง รวมถึงเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ
3. สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่าและเหมาะสม เพื่อให้การระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับบริบททางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง
4. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร โดยปลูกฝังจิตสำนึกด้านความเสี่ยง (Risk Awareness) ให้แก่พนักงานทุกระดับ
5. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน เทคโนโลยีสารสนเทศและไซเบอร์ ความมั่นคงของห่วงโซ่อุปทาน อาชีวอนามัยและความปลอดภัย กฎหมายและกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks) ทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว
6. จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงตามแผนงานที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน โดยประกอบด้วยตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators) ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) การประเมินโอกาสและผลกระทบ แนวทางการจัดการความเสี่ยง การติดตาม และการรายงานผลอย่างสม่ำเสมอและทันต่อสถานการณ์

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ทำหน้าที่กำกับดูแลนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ พิจารณา สอบทาน และติดตามผลการดำเนินงานด้านความเสี่ยง รวมถึงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร

2. ผู้บริหารหน่วยงาน

ทำหน้าที่ระบุความเสี่ยงที่สำคัญและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จัดทำแนวทางและแผนการบริหารความเสี่ยงภายใต้กรอบที่กำหนด ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินความเสี่ยงคงเหลือ พร้อมรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

3. หน่วยงานตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ทำการตรวจสอบและประเมินประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนด

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

บริษัทฯ มีการทบทวนและปรับปรุงแผนกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค และความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาแผนกลยุทธ์ด้าน IT & Digital Transformationการบริหารจัดการข้อมูล (Data Management & Analytics) การใช้เทคโนโลยีดิจิทัลและปัญญาประดิษฐ์เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมถึงการพัฒนา Digital Marketing และช่องทางการลงทุนใหม่ ๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังทบทวนโครงสร้างองค์กรให้มีความคล่องตัว ลดความซ้ำซ้อน และนำแนวคิด Lean Process มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและควบคุมต้นทุน

2) ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม และผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า โดยมีแหล่งจัดซื้อสินค้าจากต่างประเทศและจากโรงงานในประเทศที่ได้รับลิขสิทธิ์จากต่างประเทศ บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงด้านการพึ่งพิงคู่ค้ารายหลัก โดยติดตามความมั่นคงของห่วงโซ่อุปทาน คุณภาพสินค้า ต้นทุน และความต่อเนื่องในการจัดส่งสินค้าอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

3) ความเสี่ยงด้านการบริหารสินค้าและห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทฯ ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบเติมสินค้าอัตโนมัติ (Auto Replenishment) เพื่อบริหารจัดการสินค้าและสต๊อกอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถวิเคราะห์ความต้องการของตลาดแบบใกล้เคียงเวลาจริง (Near Real-time) ลดปัญหาสินค้าขาดหรือคงค้างสต๊อก พร้อมทั้งมีนโยบายควบคุมการสั่งซื้อและบริหารสินค้าคงคลังให้เหมาะสม เพื่อรักษาคุณภาพและความสดใหม่ของสินค้า

4) ความเสี่ยงด้านบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับแผนการเติบโตในระยะยาว โดยมุ่งพัฒนาทักษะที่จำเป็นในอนาคต (Future Skills) การพัฒนาผู้บริหารและพนักงานที่มีศักยภาพ การวางแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และการสร้างความผูกพันของพนักงาน เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันขององค์กร

5) ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน

สภาวะการแข่งขันที่รุนแรงทำให้บริษัทฯ ต้องพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยอาศัยการวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภค การวิเคราะห์ข้อมูลตลาด และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ทั้งด้านคุณภาพ ฟังก์ชัน และราคา เพื่อสร้างความแตกต่างและความยั่งยืนทางธุรกิจ

6) ความเสี่ยงด้านการเงิน

บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงด้านการเงินอย่างรอบคอบ ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเครดิต อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีการกำหนดนโยบายควบคุมวงเงินสินเชื่อ การติดตามลูกหนี้อย่างใกล้ชิด และการติดตามสถานการณ์ทางการเงินและเศรษฐกิจอย่างสม่ำเสมอ

7) ความเสี่ยงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การลดการใช้พลังงานและการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การใช้พลังงานทดแทน เช่น Solar Cell และยานยนต์ไฟฟ้า (EV) รวมถึงการเลือกใช้วัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับการคำนึงถึงความปลอดภัยและคุณภาพของผู้บริโภค

8) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

(1) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลและภัยคุกคามทางไซเบอร์

บริษัทฯ ได้พัฒนานโยบายและมาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ การป้องกันข้อมูลรั่วไหล การสำรองข้อมูล และการสร้างความตระหนักแก่พนักงาน พร้อมทั้งประเมินและทดสอบระบบอย่างสม่ำเสมอ

(2) ความเสี่ยงด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ดำเนินการให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 โดยมีคณะทำงานกำกับดูแลข้อมูลส่วนบุคคล กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางรับมือกรณีเกิดเหตุข้อมูลรั่วไหล

(3) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงและโอกาสจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยกำหนดแนวทางลดผลกระทบและสนับสนุนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับเป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

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

ด้านสิ่งแวดล้อม : ดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า เพื่อบรรเทาผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจต่อระบบนิเวศ โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้รถไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคตต่อไป

ด้านสังคม : ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ปกป้องสิทธิแรงงาน ความปลอดภัยต่อสุขอนามัย การสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม พร้อมการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสร้างความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ด้านเศรษฐกิจ : การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ด้านบรรษัทภิบาล : การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องและโปร่งใส รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะทำงานด้านความยั่งยืน (Sustainability Development Journey Team)

ในปี 2568 บริษัทมุ่งมั่นยกระดับองค์กรสู่การเป็นธุรกิจที่ยั่งยืนอย่างเป็นรูปธรรม โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการผู้บริหาร และตัวแทนพนักงาน เข้าร่วมโครงการ Sustainability Development Journey (SDJ) 2025 ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โครงการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างองค์ความรู้และทักษะในการวางแผนเชิงกลยุทธ์ตามกรอบการพัฒนาที่ยั่งยืน ครอบคลุมทั้งมิติเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม (ESG) โดยมุ่งเน้นการสร้างคุณค่าร่วมให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มากกว่าเพียงการแสวงหาผลกำไรในระยะสั้น

เพื่อเป็นการต่อยอดองค์ความรู้และนำมาบูรณาการให้เกิดประโยชน์สูงสุด คณะกรรมการบริหารจึงได้มีมติแต่งตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืน (SDJ Team) ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนจากหน่วยงานหลักทั่วทั้งองค์กร ได้แก่ โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ ดังนี้:

การกำหนดกลยุทธ์และความยั่งยืน (Strategic Alignment) : วางรากฐานนโยบายความยั่งยืนให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจและมาตรฐานสากล

การประเมินประเด็นสำคัญ (Materiality Assessment) : วิเคราะห์และคัดเลือกประเด็นด้านความยั่งยืนที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อนำมากำหนดเป็นแผนดำเนินงาน

การบูรณาการและขับเคลื่อนองค์กร (Integration & Implementation) : ถ่ายทอดองค์ความรู้และเชื่อมโยงเป้าหมายด้านความยั่งยืนเข้ากับกระบวนการทำงานในทุกภาคส่วน เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

การติดตามและรายงานผล (Monitoring & Reporting) : กำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย พร้อมทั้งจัดทำรายงานเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนอย่างโปร่งใสตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ

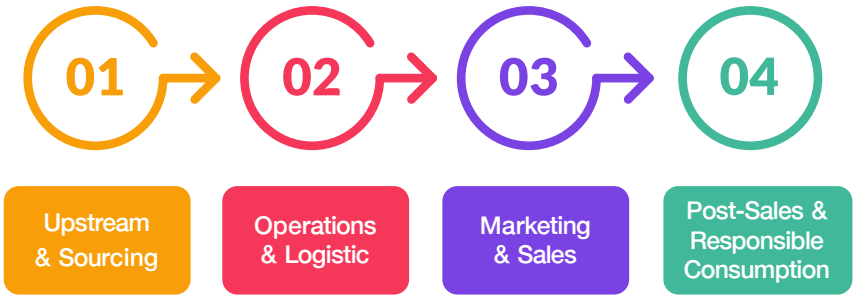
โดยทีม SDJ จะเริ่มปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2569 เป็นต้นไป

การจัดตั้งคณะทำงานในครั้งนี้ ถือเป็นก้าวย่างสำคัญที่แสดงถึงคำมั่นสัญญาของบริษัทในการเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืน ควบคู่ไปกับการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียในระยะยาว

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่อุปทานของธุรกิจ (Supply Chain)

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นความสอดคล้องของกระบวนการตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม และสร้างความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีกระบวนการหลัก 4 ขั้นตอน ดังนี้:



1. **การบริหารจัดการคู่ค้าและปัจจัยการผลิต (Upstream & Sourcing)**

   บริษัทดำเนินการคัดเลือกพันธมิตรทางธุรกิจและโรงงานผู้ผลิตที่มีมาตรฐานสากล โดยเน้นกลุ่มที่มีนโยบายการจัดหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งมีการประเมินจริยธรรมคู่ค้าและการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและน่าเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างยั่งยืน

2. **การปฏิบัติการและการบริหารคลังสินค้า (Operations & Logistics)**

   มุ่งเน้นการคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพเพื่อพัฒนาสินค้าที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภค โดยมีการบริหารจัดการคลังสินค้าอัจฉริยะเพื่อควบคุมคุณภาพสินค้าอย่างเข้มงวด ลดการเกิดสินค้าเสื่อมสภาพ (Waste) และการสำรองสินค้าเกินความจำเป็น (Overstock) พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพการกระจายสินค้าไปยังหน้าร้านและลูกค้าโดยตรงด้วยการวางแผนเส้นทางขนส่งที่แม่นยำเพื่อลดการใช้พลังงาน

3. **การตลาดและการขายอย่างรับผิดชอบ (Marketing & Sales)**

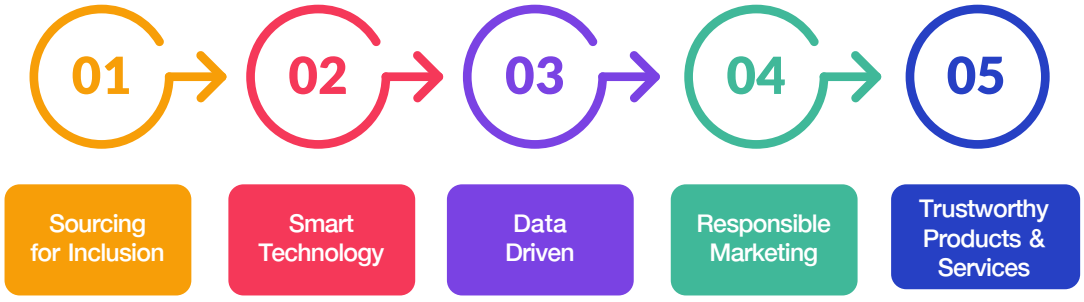
   บริษัทกำกับดูแลให้ทุกผลิตภัณฑ์มีการแสดงข้อมูลฉลากและข้อบ่งใช้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับประโยชน์สูงสุดและใช้งานได้อย่างปลอดภัย โดยมีพนักงานประจำจุดขาย (Beauty Advisor) ที่ผ่านการอบรมคอยให้คำแนะนำเชิงลึกและส่งมอบองค์ความรู้ที่ถูกต้องแก่ลูกค้า เพื่อสร้างประสบการณ์การเลือกซื้อสินค้าที่เหนือระดับ

4. **การบริการหลังการขายและการจัดการหลังการบริโภค (Post-Sales & Responsible Consumption)**

   บริษัทให้ความสำคัญกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Privacy) และมีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางโซเชียลมีเดียอย่างฉับไว นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งเน้นการบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์และของเสียจากการบริการ (เช่น ขยะจากร้านซาลอน) อย่างเป็นระบบ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมวงจรชีวิตผลิตภัณฑ์ที่ยั่งยืนการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ห่วงโซ่อุปทานตั้งแต่ต้นน้ำยันปลายน้ำ บริษัทได้ให้ความสำคัญแก่ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนทั้งภายในและภายนอกเช่นกัน โดยการสื่อสารและรับฟังความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ และนำความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียมาปรับปรุงพัฒนาการสินค้าและบริการของบริษัทให้ดียิ่งขึ้นต่อไปอย่างยั่งยืน ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วย 5 ห่วงโซ่หลัก ได้แก่



1. การจัดหาอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม (Sourcing for Inclusion)

บริษัทมุ่งเน้นการจัดหาผลิตภัณฑ์อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม โดยคัดเลือกพันธมิตรทางธุรกิจและแบรนด์ที่มีความโดดเด่นทั้งในด้านคุณภาพ ความปลอดภัย และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกัน กระบวนการคัดสรรครอบคลุมถึงการตรวจสอบส่วนผสมให้เป็นไปตามกฎระเบียบและมาตรฐานความปลอดภัยในระดับสากล ตลอดจนการประเมินความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมของบรรจุภัณฑ์และความยั่งยืนของผลิตภัณฑ์ (Sustainable Packaging) นอกจากนี้ บริษัทยังดำเนินการทดสอบผลิตภัณฑ์อย่างเข้มงวดผ่านการใช้งานจริง เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถส่งมอบสินค้าที่ตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลายและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้บริโภคทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียม

2. เทคโนโลยีอัจฉริยะเพื่อการบริการ (Smart Technology)

บริษัทมุ่งมั่นบูรณาการเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศ (Technology & System Integration) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายในองค์กรอย่างครบวงจร โดยครอบคลุมตั้งแต่การบริหารจัดการสินค้าคงคลังด้วยระบบคลังสินค้าอัจฉริยะ (Warehouse Management System: WMS) ภายใต้มาตรฐานการควบคุมคุณภาพที่เข้มงวด เพื่อลดความสูญเสีย (Waste) และปัญหาการสำรองสินค้าเกินความจำเป็น (Overstock) ควบคู่ไปกับการเพิ่มประสิทธิภาพการขนส่งด้วยระบบวางแผนเส้นทาง (Route Optimization) เพื่อลดการใช้เชื้อเพลิง นอกจากนี้ บริษัทยังใช้ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM) ในรูปแบบดิจิทัลเพื่อลดการใช้ทรัพยากรกระดาษ ตลอดจนการใช้เทคโนโลยีเพื่อติดตามและประเมินผลลัพธ์การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG) เพื่อก้าวสู่องค์กรอัจฉริยะที่ยั่งยืนในอนาคต

3. การบริหารงานด้วยฐานข้อมูล (Data Driven)

บริษัทขับเคลื่อนธุรกิจด้วยฐานข้อมูล (Data-Driven Organization) โดยการบูรณาการข้อมูลจากทุกจุดสัมผัสลูกค้า (Customer Touchpoints) อาทิ ระบบบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM), ระบบขายหน้าร้าน (POS), สื่อสังคมออนไลน์ และการสำรวจความคิดเห็น ข้อมูลเหล่านี้จะถูกนำมาวิเคราะห์และจัดกลุ่มลูกค้า (Customer Segmentation) เพื่อสร้างสรรค์การตลาดแบบเฉพาะบุคคล (Personalized Marketing) ที่ตอบโจทย์ความต้องการเฉพาะกลุ่มได้อย่างแม่นยำ นอกจากนี้ บริษัทยังใช้ข้อมูลสะท้อนกลับ (Feedback Loop) และการวิเคราะห์เชิงพยากรณ์ (Predictive Analytics) เพื่อคาดการณ์พฤติกรรมการซื้อซ้ำและแนวโน้มความต้องการในอนาคต นำไปสู่การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เหนือความคาดหมาย โดยยึดถือมาตรฐานการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเคร่งครัด

4. การตลาดอย่างรับผิดชอบ (Responsible Marketing)

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินกลยุทธ์การตลาดและการขายอย่างรับผิดชอบ โดยให้ความสำคัญกับการสื่อสารข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และไม่โฆษณาเกินจริง (Truthful Advertising) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในระยะยาวแก่ผู้บริโภค บริษัทมีการปรับปรุงกลยุทธ์การวางตำแหน่งแบรนด์ (Brand Positioning) ให้ทันสมัยและสอดคล้องกับสถานการณ์อยู่เสมอ ผ่านการสร้างสรรค์เนื้อหา (Content Marketing) และการเล่าเรื่อง (Storytelling) ที่ทรงพลัง ควบคู่ไปกับการวางแผนสื่อดิจิทัลที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างประสบการณ์การซื้อสินค้าแบบไร้รอยต่อ (Seamless Omnichannel) ทั้งในส่วนของหน้าร้าน แพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซ การถ่ายทอดสด (Live Commerce) และโซเชียลมีเดีย เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคยุคใหม่ได้อย่างยั่งยืน

5. ผลิตภัณฑ์และบริการที่ไว้วางใจได้ (Trustworthy Products & Services)

บริษัทมุ่งมั่นส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากลและมีความปลอดภัยสูงสุด โดยได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า ควบคู่ไปกับการยกระดับประสบการณ์ผ่านบริการหลังการขายที่มีประสิทธิภาพ เราให้ความสำคัญกับการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (CRM) และการสร้างความภักดีต่อแบรนด์ผ่านกลยุทธ์การปรับแต่งเฉพาะบุคคล (Personalization) เช่น การมอบสิทธิพิเศษและของขวัญในโอกาสสำคัญ รวมถึงการให้ข้อมูลผลิตภัณฑ์อย่างละเอียดผ่านคู่มือการใช้งานและช่องทางดิจิทัล (Line Official Account) นอกจากนี้ บริษัทยังมีระบบรับฟังความคิดเห็นและจัดการข้อร้องเรียนที่รวดเร็ว เพื่อแก้ไขปัญหาด้วยความจริงใจและมืออาชีพ

ผู้มีส่วนได้เสียหลักที่เกี่ยวข้องกับบริษัทตลอดห่วงโซ่คุณค่าที่เกิดขึ้นอันประกอบด้วย 6 กลุ่มหลัก มีดำเนินการดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนอง	ความคาดหวัง	การดำเนินงาน
1) ผู้ถือหุ้น/ นักลงทุน	• การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี • นักลงทุนสัมพันธ์ • Website / e-mail • การเยี่ยมชมบริษัท	• ผลตอบแทนการลงทุนที่ดี • ผลการดำเนินงานที่ดีและเติบโตอย่างต่อเนื่อง • บริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ • การเปิดเผยข้อมูล	• ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี • ประกอบกิจการตามแผนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน • พัฒนาช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน • เปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
2) พนักงาน	• การสนทนากับพนักงาน • เมล์ภายใน/เว็บไซต์ของบริษัท • การสำรวจความพึงพอใจ • การร้องเรียนผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy)	• ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี • ความก้าวหน้าและมั่นคงในชีวิต • คุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน • การพัฒนาความรู้ ทักษะในการทำงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน • มิตรภาพและการทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข	• กำหนดค่าตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสม • กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ • กำหนดให้พื้นที่ทำงานถูกต้องตามสุขอนามัยและปลอดภัยในการทำงาน • ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ การฝึกอบรม • สร้างความรักและผูกพันเป็นวัฒนธรรมองค์กร
3) ลูกค้า	• สำรวจความพึงพอใจของลูกค้า • เว็บไซต์ อีเมล โทรศัพท์ • ลูกค้าสัมพันธ์ call center • ช่องทางการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy) • สอบมอบข้อมูลส่วนบุคคล	• คุณภาพที่ดี และราคาเหมาะสม • ความปลอดภัยในการใช้ผลิตภัณฑ์ • การสื่อสารข้อมูลสินค้าที่ชัดเจน • ความสะดวกในการค้นหาและสั่งซื้อสินค้า • การรับและแก้ไขข้อร้องเรียนต่าง ๆ • ได้รับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามกฎหมาย	• สร้างสรรค์สินค้าที่ดีพร้อมนวัตกรรมใหม่ • มีการตรวจสอบสินค้าตั้งแต่กระบวนการนำเข้าจนถึงการส่งมอบ • ไม่โฆษณาสินค้าเกินจริง • พัฒนาช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย เข้าถึงง่าย • จัดการข้อร้องเรียนอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
4) คู่ค้า	• การประชุมร่วมกัน • เว็บไซต์ อีเมล โทรศัพท์ • การร้องเรียนผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy)	• การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม • การเติบโตทางธุรกิจร่วมกัน • การร่วมกันทำธุรกิจด้วยความโปร่งใส	• มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ • ร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ • ร่วมมือกันต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
5) สังคม	• เว็บไซต์ อีเมล โซเชียลมีเดีย	• การช่วยเหลือ ดูแลสังคม • การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส	• การทำ CSR อย่างต่อเนื่อง • การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี • การประชาสัมพันธ์สินค้าในช่องทางต่าง ๆ
6) ภาครัฐ	• จดหมาย การเข้าร่วมประชุม/หารือ	• การปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย • ความรับผิดชอบต่อสังคม • การเข้าร่วมกิจกรรมกับภาครัฐ	• ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย • ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องโปร่งใส • ให้ความร่วมมือกับภาครัฐเป็นอย่างดี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำความดี รู้จักการให้ รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพฤติตนเป็นพลเมืองดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือเสียดุลยภาพต่อธรรมชาติสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้บันไดแทนการใช้ลิฟต์ และการปิดไฟ ปิดแอร์ ในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุนให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและวัฒนธรรมขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอาง เสื้อผ้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม และให้บริการตัดแต่งทรงผม การประกอบกิจการของบริษัทจึงมีส่วนก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยกิจกรรมที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกประเภทต่าง ๆ แยกตามกิจกรรมของบริษัท จำแนกได้เป็นดังนี้

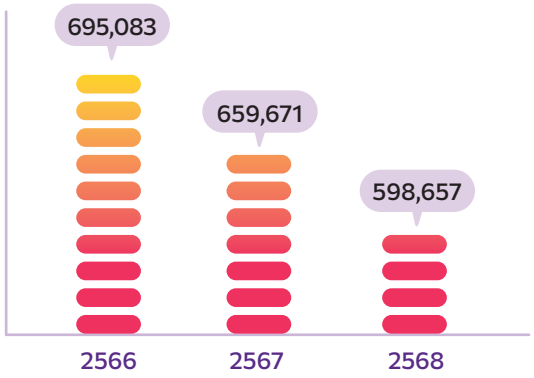
1. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางตรง (Direct Emission) ได้แก่ การใช้น้ำมันดีเซลในรถยนต์ เพื่อการขนส่งพนักงานหรือสินค้าไปยังจุดหมาย การใช้สารทำความเย็นของระบบปรับอากาศ การเกิดก๊าซมีเทนจากระบบบ่อเกรอะ การเกิดมีเทนจากระบบบำบัดน้ำเสีย การใช้สารดับเพลิง เป็นต้น อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้รถไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคตต่อไป
2. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (indirect Emission) ได้แก่ การใช้ไฟฟ้าภายในองค์กร เป็นต้น
3. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่น ๆ (Other indirect Emission) ได้แก่ การจ้างให้ผู้อื่นผลิตสินค้า การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การเดินทางติดต่องานเป็นครั้งคราว การเดินทางไปกลับระหว่างที่พักและบริษัทเป็นประจำของพนักงาน เป็นต้น

การจัดการทรัพยากรธรรมชาติซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและยั่งยืน ดังต่อไปนี้

1. การจัดการพลังงาน

ตั้งแต่ช่วงไตรมาส 3 ของปี 2567 บริษัทได้ริเริ่มโครงการนำโซลาร์เซลล์มาปรับใช้ในองค์กร ด้วยเล็งเห็นถึงความสำคัญของพลังงานทดแทน การลดรายจ่ายค่าไฟฟ้าของบริษัท และเป็นการนำพลังงานสะอาดมาใช้เพื่อช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมไปด้วย ในไตรมาส 4 ปี 2568 บริษัทกำลังเตรียมการติดตั้งโซลาร์เซลล์บริเวณโกดังศูนย์กระจายสินค้าช่องนนทรี (สะพานภูมิพล 1) และคาดว่าในปี 2569 จะดำเนินการติดตั้งจนแล้วเสร็จรวมไปถึงบริเวณอาคารสำนักงานใหญ่เช่นกัน ทั้งนี้ กระบวนการติดตั้งนี้ได้บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งหมดแล้ว ไม่มีข้อพิพาทใด ๆ ในขณะเดียวกัน บริษัทจัดให้มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์ควบคุมการทำงานของระบบไฟฟ้าและระบบปรับอากาศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อความมีประสิทธิภาพ และกำหนดนโยบายการประหยัดพลังงาน เช่น กำหนดช่วงเวลาการ เปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศ เวลา 8.00 - 16.45 (ปิดก่อนเลิกงาน 15 นาที) ปิดจอคอมพิวเตอร์เมื่อไม่ได้ใช้งาน ปิดไฟส่องสว่างเวลาพักเที่ยง รณรงค์การเดินขึ้นบันไดเพื่อสุขภาพแทนการขึ้นลิฟต์ระหว่างชั้น เป็นต้น

ภาพรวมค่าไฟฟ้า
ภายในอาคารสำนักงานบริษัทและโกดังศูนย์กระจายสินค้า 3 ปี ย้อนหลัง



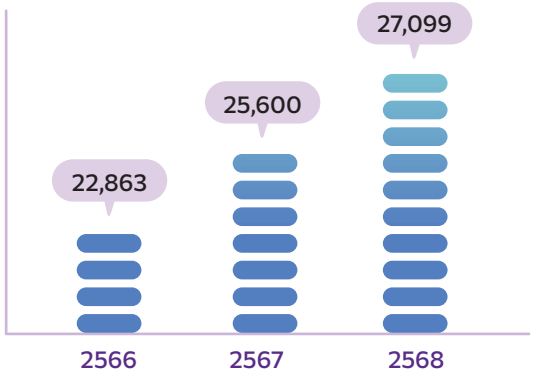
หน่วย : กิโลวัตต์ชั่วโมง (kWh)

ในการนี้ บริษัทและบุคลากรของบริษัทมีเป้าหมายร่วมกันที่จะประหยัดพลังงานไฟฟ้า ด้วยการลดจำนวนหน่วยการใช้ไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยได้ตั้งเป้าหมายไว้ว่าภาพรวมของปริมาณการใช้ไฟฟ้าของทั้งปีไม่ควรเกินกว่าปีที่ผ่านมา หรือเกินได้ แต่ต้องไม่เกินกว่า 5% ของปีก่อน ซึ่งในปี 2568 บริษัทมีปริมาณการใช้ไฟฟ้าลดลง 9.25% จากปีก่อน ถือว่าดีกว่าเป้าหมายที่วางไว้

2. การจัดการน้ำ

บริษัทจัดให้มีการดูแล ตรวจสภาพ และซ่อมบำรุงระบบจ่ายน้ำและสาธารณูปโภคเป็นประจำ และรณรงค์ให้มีการใช้น้ำอย่างประหยัด เช่น ไม่เปิดน้ำใช้สิ้นเปลือง ปิดน้ำเมื่อไม่ใช้ ไม่เปิดน้ำแรงเกินความจำเป็น ตรวจสอบก๊อกน้ำหลังเลิกใช้งานว่าปิดสนิทหรือไม่ เป็นต้น

ภาพรวมค่าน้ำประปา
ภายในอาคารสำนักงานและโกดังศูนย์กระจายสินค้าของบริษัท 3 ปี ย้อนหลัง



หน่วย : ลูกบาศก์เมตร (m^3)

บริษัทได้เริ่มตั้งเป้าหมายปริมาณการใช้น้ำประปาในภาพรวม เบื้องต้นกำหนดไว้ไม่ควรเกินกว่า 5% จากปีก่อน ซึ่งในปี 2568 บริษัทมีปริมาณการใช้น้ำเพิ่มขึ้น 5.86% จากปีก่อน เกินกว่าเป้าหมายเล็กน้อย

3. การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการคัดแยกขยะและของเสีย ในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลัก 3R (Reuse Reduce Recycle) เพื่อลดภาระการกำจัดขยะให้กับผู้ที่รับขยะไปจากบริษัท ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง และบริษัทยังมีแผนการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบสถานประกอบการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2568 พบว่า ค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง แสงสว่าง อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีการรั่วไหลของสารทำความเย็นจากการใช้เครื่องปรับอากาศในอาคารสำนักงาน และที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกร้องเรียนจากผู้อยู่อาศัยบริเวณบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากสิ่งเหล่านี้

4. การจัดการก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases หรือ GHG)

บริษัทได้จัดเก็บข้อมูลสำหรับกิจกรรมทั้งหลายที่สร้างก๊าซเรือนกระจกให้กับสิ่งแวดล้อม โดยจัดเก็บในรูปแบบใบแจ้งค่าใช้จ่ายไฟฟ้า / ประปา / น้ำมัน และ สถิติพนักงานเข้าสถานประกอบการ เป็นต้น เพื่อใช้คำนวณหาค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจกด้วยเครื่องมือคำนวณการปล่อยก๊าซชื่อ SET Carbon ออกแบบโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับปี 2568 บริษัทได้ปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยจำแนกตามประเภท ดังนี้

Scope 1

บริษัทเก็บข้อมูลจากการใช้น้ำมันดีเซลสำหรับรับส่งพนักงานหรือเดินทางรับส่งสินค้าตามธุรกิจปกติของบริษัท และการปล่อยสิ่งปฏิกูลภายในระบบบ่อเกรอะที่บริษัทดูแลเป็นหลัก รวมทั้งสิ้นจำนวน 219.64 tCO_2e เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 ที่มีจำนวน 211.26 tCO_2e เพิ่มขึ้น 8.38 tCO_2e คิดเป็น 4%

การใช้น้ำมันดีเซล คำนวณจากรายงานการเติมน้ำมันจากสถานีจ่ายน้ำมันรายเดือนรวมกันทั้งปี คูณด้วย 2.7406 $kgCO_2e$/litre โดยค่า EF อ้างอิงจาก IPCC Vol.2 table 3.2.1, 3.2.2, (DEDE)

การปล่อยสิ่งปฏิกูลภายในระบบบ่อเกรอะ คำนวณจากสถิติจำนวนรวมของพนักงานที่เข้าประจำสถานที่ทำงานทั้งปี คำนวณร่วมกับ 28 $kgCO_2e/kgCH4$ โดยค่า EF อ้างอิงจาก IPCC 2006 (2019 Updates), CHAPTER 6

Scope 2

บริษัทเก็บข้อมูลจากการใช้ไฟฟ้าภายในองค์กรและสถานที่ภายใต้การควบคุมขององค์กรเป็นหลัก รวมทั้งสิ้นจำนวน 299.77 tCO_2e เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 ที่มีจำนวน 329.77 tCO_2e ลดลง 30 tCO_2e คิดเป็น 9.1%

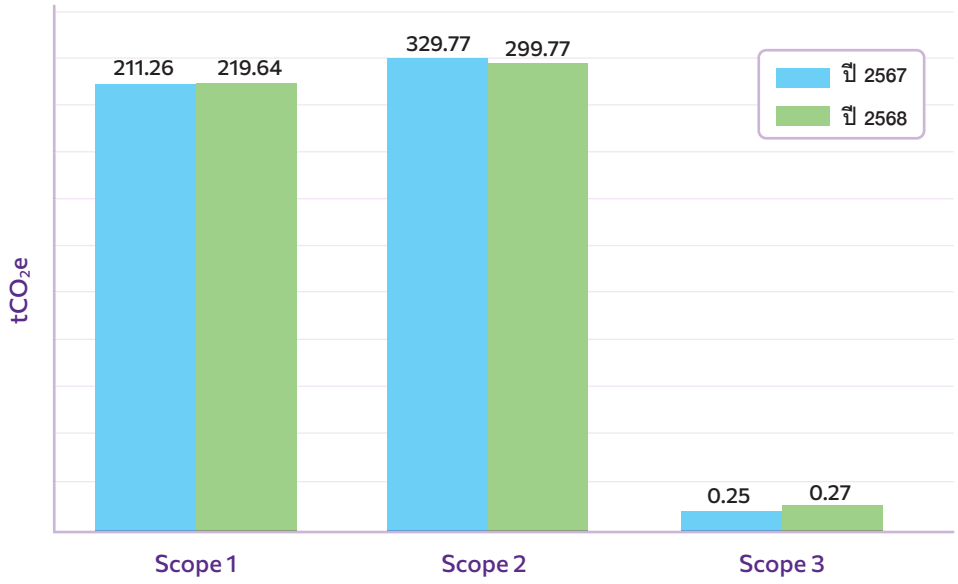
การใช้ไฟฟ้า คำนวณจากบิลเรียกเก็บค่าใช้ไฟฟ้าประจำเดือนรวมกันทั้งปี คูณด้วย 0.4999 $kgCO_2e/kWh$ โดยค่า EF อ้างอิงจาก Thai National LCI Database, TIISMTEC-NSTDA, AR5 (with TGO electricity 2016-2018)

Scope 3

บริษัทเก็บข้อมูลจากการใช้น้ำประปาภายในองค์กรและสถานที่ภายใต้การควบคุมขององค์กรเป็นหลัก รวมทั้งสิ้นจำนวน 0.27 tCO_2e เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 ที่มีจำนวน 0.25 tCO_2e เพิ่มขึ้น 0.02 tCO_2e คิดเป็น 8%

การใช้น้ำประปา คำนวณจากบิลเรียกเก็บค่าน้ำประปาประจำเดือนรวมกันทั้งปี คูณด้วย 0.0101 $kgCO_2e/m^3$ โดยค่า EF อ้างอิงจาก Thai National LCI Database, TIISMTEC-NSTDA, AR5(with TGO electricity 2016-2018)

ดังปรากฏตามกราฟดังนี้



บริษัทได้มีการรณรงค์การประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมมาอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับความร่วมมือร่วมใจจากพนักงานในการช่วยกันประหยัดพลังงานในรูปแบบต่าง ๆ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าตามที่ได้กล่าวไว้ โดยบริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนารูปแบบการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป ทั้งนี้ บริษัทมีการนำแอปพลิเคชัน Human OS เข้ามาใช้ เพื่อลดการใช้กระดาษ โดยพนักงานสามารถบันทึกเวลาเข้า-ออกจากการทำงาน การส่งคำขออนุมัติการลา การลงเวลาทำงานนอกสถานที่ รวมถึงการสื่อสารสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ถึงพนักงานผ่านแอปพลิเคชันดังกล่าว แทนการใช้กระดาษ ในปี 2568 บริษัทได้ริเริ่มดำเนินโครงการ 'OCC ทำง่าย ได้ไว' เพื่อประยุกต์ใช้ภายในองค์กร โดยเป็นโครงการที่มุ่งเสริมสร้างประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ โครงการดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุงและจัดระเบียบกระบวนการทำงานให้มีความกระชับ รวดเร็ว และคล่องตัวยิ่งขึ้น ผ่านการลดขั้นตอนการทำงานที่ไม่จำเป็น ควบคู่กับการลดการใช้กระดาษอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ โครงการยังส่งเสริมให้พนักงานสามารถนำเวลาที่ได้รับจากการเพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานไปใช้ในการพัฒนาความรู้ ทักษะ และศักยภาพในด้านต่าง ๆ อันจะนำไปสู่การยกระดับประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน การดำเนินงานที่แล้วเสร็จได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และการใช้ทรัพยากรด้านเวลาอย่างมีคุณค่าและยั่งยืนในระยะยาว

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติทางสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

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

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

พนักงาน

บริษัทกำหนดนโยบายการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ และตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงาน เช่น พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ผ่านการสอนงานและแนะนำ หรือผ่านโครงการพัฒนาและฝึกอบรมต่าง ๆ สิทธิเกี่ยวกับการจ้างงานที่เป็นธรรม ได้แก่ การอนุญาตให้ลางาน การโอนย้าย และการจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นต่าง ๆ จากพนักงานโดยตรง ค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานกรณีต่าง ๆ และการดูแลความปลอดภัยพนักงาน โดยจัดให้มีการซ้อมหนีไฟ จัดให้มีระบบป้องกันภัย กิจกรรมด้านความปลอดภัย

ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่ช่องทางโซเชียลมีเดียของแบรนด์ของบริษัททุกช่องทาง ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป อีกทั้งบริษัทยังให้ความสำคัญกับข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่ได้รับ โดยได้มีการปฏิบัติตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทอย่างเคร่งครัด สำหรับปี 2568 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่น ๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดในสินค้าและบริการของบริษัท

ชุมชนและสังคม

บริษัทร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เช่น กิจกรรม “ผมสวย..ด้วยรัก” โดยการจัดเทคนิคเซี่ยนด้านการตัดผม ออกไปตัดผมให้กับผู้ด้อยโอกาสตามสถานที่ต่าง ๆ หรือ โครงการ “ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ” มอบความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิวที่ถูกต้อง และเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน พัฒนาอาชีพให้ผู้ต้องขังหญิง ณ ทัณฑสถานต่าง ๆ ในพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑล เป็นต้น

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Material Topics)

บริษัทบริหารจัดการประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยได้กำหนดกระบวนการคัดเลือกประเด็นสาระสำคัญดังนี้

การระบุประเด็นสาระสำคัญ (Identification)

บริษัทระบุประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบต่อความยั่งยืนของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ (Value Chain) ครอบคลุมทั้งมิติด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในองค์กร ร่วมกับปัจจัยภายนอกองค์กร โดยจะรวบรวมประเด็นต่าง ๆ ที่ใกล้เคียงกันมาจัดกลุ่มประเด็นสาระสำคัญ เพื่อนำไปสู่การบริหารจัดการอย่างเหมาะสม

การจัดลำดับประเด็นสาระสำคัญ (Prioritization)

บริษัทพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของประเด็นสาระสำคัญ โดยวัดความสำคัญจากมุมมองของผู้มีส่วนได้เสียภายนอกถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ทั้งผลกระทบในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ร่วมกับการพิจารณาถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากมุมมองของบริษัทตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงขององค์กร

การสอบทวนประเด็นสาระสำคัญ (Validation)

บริษัทพิจารณาประเด็นสาระสำคัญที่ได้จากการจัดเก็บลำดับ เพื่อกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนและของเขตการนำเสนอข้อมูล รวมทั้งทบทวนความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่จะนำเสนอในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

การพัฒนารายงานอย่างต่อเนื่อง (Review)

บริษัทพิจารณาทบทวนข้อมูลหลังจากการเผยแพร่ข้อมูลการพัฒนาอย่างยั่งยืนแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อรับฟังความเห็นและข้อเสนอแนะสำหรับการปรับปรุงเนื้อหาการรายงานข้อมูลในปีต่อไป เพื่อให้มั่นใจว่าการกำหนดประเด็นสาระสำคัญของบริษัทตอบสนองต่อความคาดหวังและความสนใจของผู้มีส่วนได้เสียในช่วงระยะเวลาของการจัดทำข้อมูล ผลลัพธ์ที่ได้จากกระบวนการดังกล่าว บริษัทรวบรวมประเด็นสำคัญทั้งหมด 13 ประเด็น ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ดังนี้

ด้านเศรษฐกิจ (Economic)

(1) ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ (Quality Product & Service)
เป็นไปตาม **SDG 9** อุตสาหกรรม นวัตกรรม และโครงสร้างพื้นฐาน และ **SDG 12** การบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน



(2) การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม (Fair Operating Practices)
เป็นไปตาม **SDG 16** สันติภาพ ยุติธรรม และสถาบันที่เข้มแข็ง



(3) ห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน (Sustainable Supply Chain)
เป็นไปตาม **SDG 8** งานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ และ **SDG 12** การบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน



(4) ความมั่นคงปลอดภัยด้านข้อมูลและไซเบอร์ (Data/Cyber Security)
เป็นไปตาม **SDG 16** สันติภาพ ยุติธรรม และสถาบันที่เข้มแข็ง



ด้านสังคม (Social)

(5) การเข้าถึงผลิตภัณฑ์และบริการ (Product & Service Accessibility) เป็นไปตาม **SDG 10** ลดความไม่เท่าเทียมกัน



(6) ประสบการณ์ที่ดีของลูกค้า (Good Customer Experience) เป็นไปตาม **SDG 8** งานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ



(7) องค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization) เป็นไปตาม **SDG 4** การศึกษาที่มีคุณภาพ



(8) ความหลากหลาย ความเสมอภาค และการมีส่วนร่วม (DEI) เป็นไปตาม **SDG 5** ความเท่าเทียมทางเพศ และ **SDG 10** ลดความไม่เท่าเทียมกัน



(9) การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Privacy) เป็นไปตาม **SDG 16** สันติภาพ ยุติธรรม และสถาบันที่เข้มแข็ง



ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental)

(10) ผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Eco-friendly Products & Services) เป็นไปตาม **SDG 12** การบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน



(11) ความร่วมมือด้านสิ่งแวดล้อม / พันธมิตรสีเขียว (Green Partnership) เป็นไปตาม **SDG 17** ความเป็นหุ้นส่วนเพื่อบรรลุเป้าหมาย



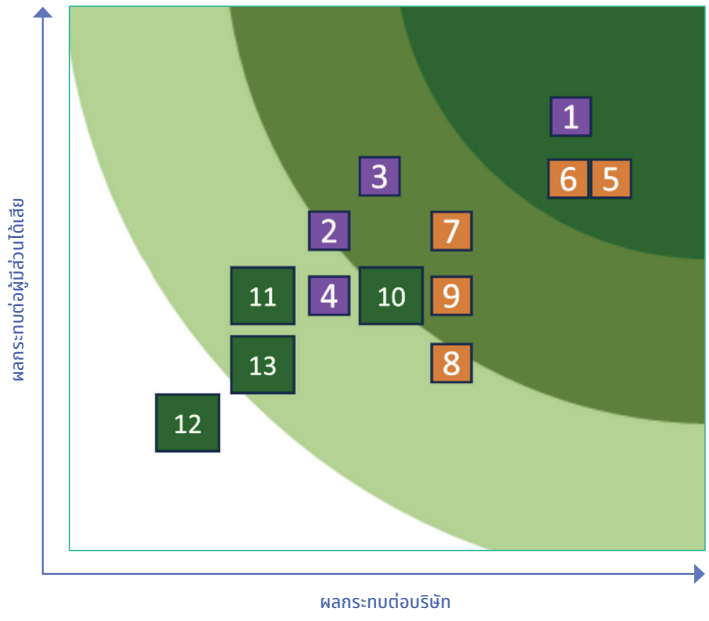
(12) การปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG Emission) เป็นไปตาม **SDG 13** การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ



(13) การจัดการของเสีย (Waste Management) เป็นไปตาม **SDG 12** การบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน



ทั้งนี้ บริษัทได้จัดลำดับความสำคัญของผลกระทบของประเด็นทั้ง 13 ข้อ ทั้งต่อผู้มีส่วนได้เสียและบริษัท ในรูปแบบเมทริกซ์เป็นดังนี้



3.5 การจัดการอื่นๆ

3.5.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม คำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบและมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการบริหารจัดการดังนี้

- บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า จึงมีการส่งเสริมและสนับสนุนการดูแลสวัสดิภาพและคุณภาพชีวิตของพนักงานให้ดีที่สุด โดยจัดให้มีการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม เที่ยงธรรม ภายใต้บรรยากาศการทำงานที่มีความสุข และมีสวัสดิการต่าง ๆ เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณี เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานหรือบิดามารดาของพนักงานหรือคู่สมรสเสียชีวิต การฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่สายพันธุ์ใหม่ เป็นต้น
- บริษัทได้ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อลูกค้าทุกรายอย่างสม่ำเสมอ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดี มีคุณภาพ ความปลอดภัย ในระดับราคาที่เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ (Call Center) โทร 02-295-1333 ที่ทำหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า
- บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าที่สุจริตด้วยความเสมอภาคและเป็นธรรม สร้างสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน มีการแลกเปลี่ยนความรู้และร่วมกันพัฒนาเพิ่มคุณค่าสินค้าและบริการ เคารพสิทธิซึ่งกันและกัน ยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่นอกเหนือจากข้อตกลงทางการค้า
- บริษัทปฏิบัติตามข้อตกลงในเงื่อนไขการค้าต่อเจ้าหนี้ทางการค้าของบริษัททุกรายอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้เงินกู้หรือเจ้าหนี้ทางการค้า โดยได้มีการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ และ/หรือเจ้าหนี้ทางการค้าตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้โดยไม่ผิดนัด
- บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายอย่างเคร่งครัด ยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ดีอย่างเสมอภาคกัน ไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวกับคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย สิทธิในการรับทราบข้อมูล สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเหมาะสม รวมถึงมีมาตรการการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ

3.5.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักดีว่าการเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็นองค์ประกอบหนึ่งในการเสริมสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายในเรื่องนี้ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และส่งเสริมความรู้ความเข้าใจด้านสิทธิมนุษยชนให้แก่ผู้บริหาร พนักงาน และหัวหน้างาน ผ่านการอบรมและการสื่อสารภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เคารพซึ่งกันและกัน การไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ ศาสนา ถิ่นกำเนิด เพศ สีผิว อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสถานะอื่นใด รวมทั้งให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและคุ้มครองศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ สนับสนุนสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย ส่งเสริมคุณภาพชีวิตในการทำงาน รวมถึงการไม่ยอมรับการคุกคาม การละเมิด หรือการใช้ความรุนแรงทุกรูปแบบในสถานที่ทำงาน

บริษัทดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างสม่ำเสมอ ครอบคลุมประเด็นสำคัญ ได้แก่

- การจ้างงาน ค่าจ้าง และสวัสดิการที่เป็นธรรม
- การประเมินผล การเลื่อนตำแหน่ง และการพัฒนาอาชีพโดยไม่เลือกปฏิบัติ
- สภาพการทำงาน ความปลอดภัย และสุขภาวะของพนักงาน
- การป้องกันการคุกคาม การล่วงละเมิด และการใช้อำนาจโดยมิชอบ
- การปรับโครงสร้างองค์กร การโยกย้าย และการสิ้นสุดการจ้างงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนอย่างต่อเนื่อง และนำผลการติดตามมาใช้ในการปรับปรุงนโยบาย กระบวนการ และมาตรการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้แก่พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน และจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสที่เป็นอิสระ ปลอดภัย และคุ้มครองผู้ร้องเรียนจากการตอบโต้ โดยมีการกำหนดกระบวนการพิจารณา ตรวจสอบ และเยียวยาผลกระทบอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา

ในปี 2568 ไม่ปรากฏกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยบริษัท

3.5.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

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

บริษัทถือว่าการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนและมีความรับผิดชอบ บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เป็นธรรม เช่น การจ้างงานด้วยความเป็นธรรมตามค่าของงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย และสภาพการจ้างงานของตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ด้วยความยุติธรรม ปราศจากอคติ หรือการเลือกปฏิบัติทางตรงและทางอ้อมในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างงาน มีสัญญาจ้างแรงงาน และเงื่อนไขการจ้างงานอื่น และผลประโยชน์ต่าง ๆ ในระเบียบและกรอบมาตรฐานเดียวกัน มีการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน การเปิดโอกาสให้พนักงานได้เติบโตในบริษัทตามความสามารถของแต่ละบุคคล มีช่องทางแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างได้อย่างเสรีและสร้างสรรค์ในฐานะที่เป็นปัจเจกบุคคลที่ทัดเทียมกันในองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม บริษัทได้กำหนดกระบวนการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัท พนักงานมีสิทธิ์ที่จะร้องเรียนเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมหรือเท่าเทียมกัน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ในปีที่ผ่านมา บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง ภายใต้หลักการคำนึงถึงความปลอดภัย คุณภาพ และความโปร่งใสในทุกขั้นตอน เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์ระยะยาวกับผู้บริโภค ควบคู่กับการสนับสนุนการดูแลสุขภาพและคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืน บริษัทมุ่งนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานด้านความปลอดภัยและประสิทธิภาพ เหมาะสมกับการใช้งานในชีวิตประจำวัน และคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้บริโภคในระยะยาว ตั้งแต่การเลือกใช้สูตรที่อ่อนโยน การหลีกเลี่ยงส่วนผสมที่อาจก่อให้เกิดการระคายเคือง ไปจนถึงการส่งเสริมแนวคิดการดูแลสุขภาพผิวและเส้นผมอย่างต่อเนื่อง ตัวอย่างเช่น ผลิตภัณฑ์ KMA Sun Skin High Protection Milk SPF50+ PA++++ ซึ่งผ่านการทดสอบประสิทธิภาพและความปลอดภัยตามมาตรฐาน และผลิตภัณฑ์ Covermark Cell Advanced Cream WS ซึ่งได้รับการออกแบบเพื่อสนับสนุนการฟื้นฟูผิวในช่วงเวลาพักผ่อนตามธรรมชาติ และสอดคล้องกับแนวคิดการดูแลสุขภาพผิวในระยะยาว (Skin Longevity)

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์อย่างโปร่งใสและครบถ้วน เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจเลือกใช้ผลิตภัณฑ์อย่างเหมาะสมของผู้บริโภค ควบคู่กับการดำเนินกิจกรรมเพื่อส่งเสริมความรู้และทักษะด้านความงามและการดูแลตนเอง ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคและสังคมในระยะยาว

3.5.4 การมีนวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรม

ในปี 2025 บริษัทมุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่สร้างคุณค่าเพิ่มให้กับธุรกิจควบคู่กับความยั่งยืน โดยได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ KMA Sun Skin High Protection Milk SPF50+ PA++++ ซึ่งสะท้อนแนวทางการพัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้กลยุทธ์การสร้างความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว ผ่านการผสานนวัตกรรมด้านสูตร เทคโนโลยี และมาตรฐานความปลอดภัยของผู้บริโภค

ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้รับการพัฒนาภายใต้แนวคิด “More Than Just Sun Protection” โดยใช้ Ultra Sunlixir™ Technology ซึ่งเป็นนวัตกรรมกันแดดแบบไฮบริดที่รวมการปกป้องผิวจากรังสี UVA และ UVB เข้ากับการบำรุงผิวในผลิตภัณฑ์เดียว ผ่านระบบ 4X UV Filter System เพื่อให้การปกป้องผิวอย่างครอบคลุมแบบ Broad Spectrum พร้อมลดความซับซ้อนของสูตรและใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

ผลิตภัณฑ์ผ่านการทดสอบทั้งในห้องปฏิบัติการ (In Vitro) และบนอาสาสมัครจริง (In Vivo) รวมถึงผ่านการทดสอบการระคายเคืองโดยแพทย์ผิวหนัง (Dermatologist Tested) และการทดสอบความทนทานต่อน้ำ (Very Water Resistant 80 นาที) สะท้อนถึงมาตรฐานการพัฒนานวัตกรรมที่ให้ความสำคัญกับการใช้งานจริงและความปลอดภัยของผู้บริโภค

3.5.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

นอกจากการออกแบบผลิตภัณฑ์อย่างมีความรับผิดชอบแล้ว บริษัทให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิต โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ภายใต้ กลุ่มผลิตภัณฑ์ KMA ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางในการคัดเลือกและทำงานร่วมกับโรงงานผลิต โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมที่สอดคล้องกับทิศทางความยั่งยืนขององค์กร และสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบด้านสิ่งแวดล้อมในอนาคต

โรงงานผลิตที่บริษัทเลือกใช้มีการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมครอบคลุมตลอดกระบวนการผลิต โดยมุ่งพัฒนาประสิทธิภาพการใช้พลังงาน การใช้พลังงานสะอาด และการลดของเสียจากกระบวนการผลิต พร้อมกำหนดเป้าหมายระยะยาวในการมุ่งสู่กระบวนการผลิตที่มีการปล่อยคาร์บอนสุทธิเป็นศูนย์ (Carbon Net Zero Production Process)

นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับการจัดการของเสียอย่างเหมาะสม โดยนำของเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาใช้ประโยชน์แทนการฝังกลบ สอดคล้องกับแนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการบริหารจัดการคาร์บอน และดำเนินธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว

3.5.6 การจัดการข้อมูลส่วนบุคคล

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

3.5.7 การคุ้มครองผู้บริโภคจากสินค้าและบริการ

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางและเสื้อผ้า โดยมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค และปฏิบัติตามเงื่อนไขของสำนักคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) อย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นธรรมให้แก่ผู้บริโภค ซึ่งได้กำหนดขั้นตอนตรวจสอบฉลากเครื่องสำอาง / ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และข้อความที่ระบุในเอกสารการโฆษณาประชาสัมพันธ์ทุกชนิด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ประกาศต่าง ๆ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยไม่โฆษณาเกินจริง หรือทำให้เกิดการเข้าใจผิดในสาระสำคัญของสินค้าหรือบริการ ในกรณีบริษัทได้รับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้บริโภค หรือจากการตรวจพบของหน่วยงานต่าง ๆ บริษัทได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนเพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไข เช่น ส่งตัวอย่างสินค้าหรือผลตรวจสอบ เข้ามาตรวจสอบ/สอบทานภายในบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทไม่กระทำการที่ผิดตามข้อกำหนดของกฎหมาย

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

1. <u>ภาพรวมของผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ผ่านมา</u>

ในปี 2568 บริษัทมีรายได้รวม 888.93 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 39.55 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 4.26% แบ่งเป็นรายได้จากการขาย 863.72 ล้านบาท รายได้จากเงินปันผลรับ 17.00 ล้านบาท รายได้อื่น 6.52 ล้านบาท รายได้ทางการเงิน 0.33 ล้านบาท กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 1.36 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 880.26 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 42.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 4.58% มีกำไรหักก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 8.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 45.70% และเมื่อหักภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 2.25 ล้านบาท จึงผลมีกำไรสุทธิ 6.41 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 1.79 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 21.84% แม้ว่ารายได้จะปรับลดลงตามภาวะตลาดและกำลังซื้อที่ยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่ แต่การบริหารจัดการต้นทุนที่มีประสิทธิภาพส่งผลให้กำไรก่อนหักภาษีปรับตัวดีขึ้น

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีมูลค่า 1,222.58 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 3.34 ล้านบาท หรือ 0.27% โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 10.30 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 6.96 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันลดลง 0.80 ล้านบาท จากการรับชำระคืน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 21.30 ล้านบาท ตามการปรับตัวของยอดขาย สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้น 6.11 ล้านบาท จากการเตรียมสินค้าเพื่อจำหน่ายในไตรมาสถัดไป สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 1.36 ล้านบาท มาจากเงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 3.94 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 14.94 ล้านบาท ตามการปรับมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนอาคารและอุปกรณ์สุทธิเพิ่มขึ้น 1.76 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 5.24 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการตัดจ่ายตามอายุการใช้งาน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิลดลง 1.76 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 2.30 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 0.45 ล้านบาท โดยรวมฐานะการเงินของบริษัทยังคงมีความมั่นคง สินทรัพย์รวมทรงตัวใกล้เคียงกับปีก่อน แม้มีการปรับโครงสร้างสินทรัพย์บางรายการตามการดำเนินธุรกิจก็ตาม

ในปี 2568 เศรษฐกิจไทยขยายตัวในระดับปานกลาง โดยมีแรงสนับสนุนหลักจากภาคการท่องเที่ยวและการใช้จ่ายภายในประเทศ อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวยังไม่กระจายตัวทั่วถึง กำลังซื้อภาคครัวเรือนยังถูกจำกัดจากภาระหนี้ที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้การบริโภคชะลอตัวอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับความผันผวนของปัจจัยภายนอก ทำให้ผู้บริโภคใช้จ่ายอย่างระมัดระวังมากขึ้น และให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและความจำเป็นในการจับจ่าย

สภาพการแข่งขันทางธุรกิจมีความเข้มข้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะการแข่งขันด้านราคาและกิจกรรมส่งเสริมการขาย ขณะเดียวกัน โครงสร้างช่องทางการจัดจำหน่ายได้ปรับสู่รูปแบบผสมผสาน ครอบคลุมทั้งช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ โดยแพลตฟอร์มดิจิทัลและโซเชียลคอมเมิร์ซมีบทบาทสำคัญตลอดกระบวนการตัดสินใจซื้อของผู้บริโภค

ภายใต้ระดับความไม่แน่นอนที่ยังคงสูง ธุรกิจบางส่วนสามารถฟื้นตัวได้รวดเร็ว ขณะที่บางส่วนยังเติบโตอย่างจำกัด บริษัทจึงติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และปรับกลยุทธ์ทั้งเชิงรุกและเชิงรับอย่างต่อเนื่อง แม้ได้ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อ แต่การเติบโตของรายได้ยังอยู่ในระดับจำกัด เช่นเดียวกับผู้ประกอบการรายอื่นในอุตสาหกรรมที่เผชิญข้อจำกัดด้านกำลังซื้อในทิศทางเดียวกัน

นอกจากนี้ยังมีปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลกระทบต่อผลการประกอบการทั้งที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนหรือเป็นอุปสรรคต่อการประกอบธุรกิจ ได้แก่

(1) การดำเนินมาตรการรักษาระดับการบริโภคภายในประเทศหลายมาตรการ เพื่อบรรเทาผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจและกระตุ้นกำลังซื้อของประชาชน ของทางภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น โครงการดิจิทัลวอลเล็ต โครงการช้อปดีมีคืน ควบคู่กับมาตรการลดค่าครองชีพผ่านการดูแลราคาพลังงานและสินค้าจำเป็นโดยกระทรวงพลังงานและกระทรวงพาณิชย์ นอกจากนี้ภาครัฐได้ดำเนินมาตรการบรรเทาภาระค่าครองชีพอย่างต่อเนื่อง อาทิ มาตรการลดค่าไฟฟ้าและค่าใช้จ่ายพื้นฐานต่าง ๆ ยังมีการช่วยเหลือเกษตรกรและผู้มีรายได้น้อย การพักชำระหนี้ และสนับสนุนสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำแก่ผู้ประกอบการ SMEs เพื่อเสริมสภาพคล่องทางธุรกิจ มาตรการเหล่านี้มุ่งกระตุ้นการหมุนเวียนของเม็ดเงินในระบบเศรษฐกิจ รักษาการจ้างงาน และสร้างเสถียรภาพทางเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ

(2) อัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปีที่ผ่านมาอยู่ในทิศทางปรับลดลงและทรงตัวในระดับต่ำ โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักจากการชะลอตัวของอุปสงค์ภายในประเทศ ประกอบกับราคาพลังงานในตลาดโลกที่มีความผันผวนลดลง ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตไฟฟ้าและราคาพลังงานภายในประเทศปรับตัวลดลงตามไปด้วย อีกทั้งราคาสินค้าเกษตรบางรายการที่ปรับลดลง ยังมีส่วนช่วยบรรเทาภาระค่าครองชีพของประชาชนในระยะสั้น สำหรับค่าเงินบาทตลอดปีที่ผ่านมาเคลื่อนไหวผันผวนตามปัจจัยตลาดการเงินโลก โดยเฉพาะทิศทางอัตราดอกเบี้ยและกระแสเงินทุนเคลื่อนย้าย โดยภาพรวมค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ โดยเฉพาะในช่วงกลางปีถึงปลายปี ทั้งนี้แม้จะมีการแกว่งตัวเป็นระยะแต่ยังไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนการนำเข้าวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจากต่างประเทศ

1.1 <u>นโยบายและแผนงานบริษัทในการปรับตัว</u>

(1) กลยุทธ์ด้านการตลาดและการขาย : บริษัทมุ่งรักษาฐานลูกค้าเดิม ควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าใหม่ผ่านกิจกรรมส่งเสริมการขาย ณ จุดจำหน่าย การสื่อสารการตลาดที่ตรงกลุ่มเป้าหมาย และการขยายช่องทางจำหน่ายออนไลน์ เพื่อเพิ่มโอกาสในการเข้าถึงผู้บริโภค

(2) **การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ :** บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนานวัตกรรมสินค้า การยกระดับคุณภาพบริการ และการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าเชิงลึก เพื่อนำมาปรับปรุงและออกแบบสินค้าให้ตอบโจทย์การใช้งานในหลากหลายโอกาส

(3) **การพัฒนาศักยภาพองค์กร :** บริษัทส่งเสริมการพัฒนาทักษะพนักงานทุกระดับ จัดตั้งทีมพัฒนาธุรกิจเพื่อวิเคราะห์โอกาสทางการตลาดและการลงทุน สนับสนุนข้อมูลเชิงกลยุทธ์แก่ผู้บริหาร เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

1.2 ผลการดำเนินงานของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ในปี 2568 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 863.72 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 3.91% มาจากสภาวะเศรษฐกิจที่มีทิศทางฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ทั้งการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการฟื้นตัวของการบริโภคภายในประเทศ โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลัก ซึ่งมียอดขายตามลำดับ ดังนี้

(ก) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม

มียอดขาย 771.86 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 89.36% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราลดลง 1.88% ซึ่งเป็นการลดลงจากการชะลอการใช้จ่ายของผู้บริโภคตามสภาวะเศรษฐกิจที่หดตัวลง แต่บริษัทยังสามารถรักษาฐานลูกค้าเก่าไว้ได้อย่างเหนียวแน่น และหากความเชื่อมั่นในประเทศฟื้นตัวเมื่อไรก็จะสามารถสร้างยอดขายในระดับที่สูงขึ้นต่อไป

(ข) ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

มียอดขาย 91.86 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 10.64% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราลดลง 18.12% ซึ่งได้รับผลกระทบโดยตรงจากสภาพเศรษฐกิจและกำลังซื้อที่มีอยู่อย่างจำกัด ประกอบกับผู้บริโภคยังมีภาระหนี้สินครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง จึงต้องควบคุมค่าใช้จ่ายที่ฟุ่มเฟือย จับจ่ายใช้สอยอย่างประหยัดและซื้อเท่าที่จำเป็นโดยเน้นประโยชน์ใช้สอย

1.3 ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับประมาณการ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้แสดงประมาณการผลการดำเนินงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

1.4 การรายงานผลของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ในปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

1.5 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในปี 2568 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการรายงานงบการเงินของบริษัท

2. ความสามารถในการทำกำไร

2.1 รายได้

ในปี 2568 บริษัทมีรายได้รวม 888.93 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 39.55 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 4.26% รายได้หลักมาจากยอดขาย 863.72 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปีก่อน 3.91% โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลักที่กล่าวถึงข้างต้น

2.2 ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในปี 2568 ที่ผ่านมา มีต้นทุนสินค้าขาย 420.13 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 48.64% ของยอดขายสุทธิ ซึ่งลดลงจากปีก่อน 1.47% เกิดจากการขายสินค้าที่มีต้นทุนต่ำในสัดส่วนที่มากขึ้นเน้นขายสินค้าที่มีอัตรากำไรสูงขึ้นในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวนทั้งสิ้น 459.40 ล้านบาท ลดลง 11.90 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.52% มาจากการควบคุมการใช้จ่ายในหมวดต่าง ๆ สะท้อนถึงการควบคุมต้นทุนและการบริหารค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ต้นทุนทางการเงินซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (TFRS 16) และดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม มีจำนวน 0.74 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 0.08 ล้านบาท หรือลดลง 9.80%

2.3 รายได้อื่น

รายได้อื่นๆ เท่ากับ 6.52 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 3.45 ล้านบาท หรือลดลง 34.57% จากรายได้เงินชดเชยค่าใช้จ่ายซึ่งเป็นเงินสนับสนุนส่งเสริมการขายจากซัพพลายเออร์ รายได้จากเงินปันผลรับ 17.00 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1.18 ล้านบาท หรือลดลง 6.50% จากการปรับปรุงเงินผลรับจากหุ้นปันผลปี 2568 ส่วนรายได้ทางการเงิน เท่ากับ 0.33 ล้านบาท ลดลง 0.18 ล้านบาท หรือลดลง 34.95% และมีกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนระยะสั้น 1.36 ล้านบาท

2.4 กำไร

เมื่อนำรายได้จากการขาย รายได้อื่น รายได้จากเงินปันผลรับ กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หักลบกับต้นทุนสินค้าขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารแล้ว บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงาน 9.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.81 ล้านบาท คิดเป็น 44.99% เนื่องจากเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น แต่เมื่อหักต้นทุนทางการเงินและรวมรายได้ทางการเงินแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 8.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 45.70% และเมื่อหักภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 2.25 ล้านบาท จึงมีผลกำไรสุทธิ 6.41 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1.79 ล้านบาท หรือลดลง 21.84%

หากเปรียบเทียบกับงบกระแสเงินสด อัตราส่วนของเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานต่อกำไรสุทธิมีจำนวน 4.73 เท่า ในขณะที่ปีก่อนมีจำนวน -1.52 เท่า ซึ่งบริษัทยังคงมีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่ดี

2.5 อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 4.80 ล้านบาท เปรียบเทียบสัดส่วนเท่ากับ 58.56% ของกำไรสุทธิในปี 2567 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

3.1 คุณภาพของลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกิน 3 เดือน จำนวนเงิน 3.73 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 11.50% แต่หากคิดเป็นสัดส่วนมีเพียง 3.25% ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด สะท้อนให้เห็นถึงการบริหารสินเชื่อที่ยังอยู่ในระดับที่ดี มีการติดตามเร่งรัดการจัดเก็บเงินอย่างใกล้ชิด บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 5.60 ล้านบาท

3.2 สินค้าคงเหลือและการด้อยค่า

ณ สิ้นปี มีสินค้าคงคลัง 229.14 ล้านบาท บริษัทมีการสำรองค่าเผื่อด้อยค่าของสินค้าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับปีก่อน โดยปีนี้มียอดสำรองคงค้าง 3.29 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 1.44%

3.3 การลงทุน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีรายการลงทุนเพิ่มที่มีนัยสำคัญเนื่องจากสถานการณ์ความไม่แน่นอนทางการเมืองและภาวะเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวย อย่างไรก็ดีหากสภาพตลาดภายนอกโดยรวมปรับตัวดีขึ้น บริษัทก็พร้อมที่จะขยายการลงทุน

4. สภาพคล่องและแหล่งเงินทุน

4.1 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

(ก) โครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) 0.19 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.01 เท่า โดยไม่มีภาระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตัวชี้วัดเหล่านี้แสดงให้เห็นถึงโครงสร้างทางการเงินที่ดีและมีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง หากโอกาสทางธุรกิจเอื้ออำนวยและมีผลตอบแทนทางเศรษฐกิจที่คุ้มค่า บริษัทก็จะมีความสามารถในการขยายการลงทุนโดยใช้เงินสะสมที่มีอยู่ควบคู่กับการใช้เงินกู้ยืมเพิ่มเติมจากสถาบันทางการเงินได้อย่างแน่นอน

(ข) ส่วนของผู้ถือหุ้น

สิ้นปี 2568 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีมูลค่า 1,024.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.79 ล้านบาทหรือเท่ากับ 0.18% โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากผลกำไรสุทธิประจำปี 6.41 ล้านบาท หักลดการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2567 จำนวนเงิน 4.80 ล้านบาท บวกด้วยกำไรเบ็ดเสร็จอื่น 0.18 ล้านบาท

(ค) กระแสเงินสด

ในปี 2568 บริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 30.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจากปีก่อน สะท้อนถึงผลการดำเนินงานที่ปรับตัวดีขึ้น ประกอบกับค่าเสื่อมราคาซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่กระทบต่อกระแสเงินสด นอกจากนี้ การบริหารจัดการสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพยังช่วยเสริมสภาพคล่องของกิจการ อย่างไรก็ตาม การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและการลดลงของเจ้าหนี้การค้า ส่งผลให้มีการใช้เงินทุนหมุนเวียนเพิ่มขึ้นในระหว่างปี

สำหรับกิจกรรมลงทุน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปจำนวน 19.73 ล้านบาท โดยมีเงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์ 0.18 ล้านบาท ขณะที่มีเงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 10.12 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 9.00 ล้านบาท และเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 0.79 ล้านบาท ซึ่งสะท้อนถึงการลงทุนเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานและรองรับการเติบโตในอนาคต

ส่วนกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปทั้งสิ้น 10.16 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นและการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า ส่งผลให้เมื่อรวมกับเงินสดต้นปีแล้ว บริษัทมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นปี จำนวน 55.20 ล้านบาท

(ง) หนี้สิน

สิ้นปี 2568 บริษัทมีหนี้สินรวม 198.51 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 5.14 ล้านบาท มาจากการลดลงของกลุ่มหนี้สินหมุนเวียน โดยหนี้สินหมุนเวียนที่มีอยู่ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นซึ่งบริษัทได้ชำระตรงตามกำหนดเวลาเสมอ

4.2 สภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

ณ สิ้นปี 2568 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 4.02 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.02 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.30 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.11 เท่า อัตราส่วนทั้งสองยังคงมีสภาพคล่องในระดับที่สูงและเงินทุนหมุนเวียนยังมีอยู่อย่างเพียงพอ หากมองในภาพรวม Cash Cycle จะเฉลี่ยอยู่ที่ 181 วัน มีค่าเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 18 วัน โดยมีผลมาจากระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยที่ยาวขึ้น

เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนมีมูลค่า 541.68 ล้านบาท สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียนเป็นจำนวนเงิน 406.85 ล้านบาท ย่อมเป็นเครื่องบ่งชี้ให้เห็นถึงความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้ได้อย่างชัดเจน

5 ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 27 หน้า 149

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

จากการประเมินแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2569 คาดว่าจะฟื้นตัวต่อเนื่องตามวัฏจักรเศรษฐกิจ โดยมีแรงสนับสนุนจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวตามการจ้างงาน และการใช้จ่ายภาครัฐภายหลังการอนุมัติงบประมาณประจำปี ซึ่งปัจจัยดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลเชิงบวกต่อกำลังซื้อของผู้บริโภคและสนับสนุนการเติบโตของธุรกิจค้าปลีกโดยรวม

อย่างไรก็ตาม การเติบโตยังมีลักษณะกระจุกตัวและเปราะบางในบางกลุ่มรายได้ ระดับหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงท่ามกลางต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้น อาจจำกัดความสามารถในการใช้จ่าย โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย นอกจากนี้ ความเสี่ยงจากภาวะภัยแล้งต้นทุนวัตถุดิบ และความผันผวนของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า อาจส่งผลต่อระดับเงินเฟ้อและโครงสร้างต้นทุนของผู้ประกอบการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพ การควบคุมต้นทุน และการปรับกลยุทธ์ด้านสินค้าและการตลาดให้สอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภค เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันและเสถียรภาพทางการเงิน ทั้งนี้ บริษัทจะติดตามภาวะเศรษฐกิจและพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด พร้อมบริหารสภาพคล่อง เงินทุนหมุนเวียน และโครงสร้างเงินทุนอย่างรอบคอบ รวมถึงจัดทำแผนรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท

(หน่วย 1 : 1,000 บาท)

รายการ	ปี 2568		ปี 2567		ปี 2566	
รายได้จากการขายและบริการ	863,722	100.00%	898,824	100.00%	909,424	100.00%
หัก ต้นทุนขาย	420,129	48.64%	450,417	50.11%	478,154	52.58%
กำไรขั้นต้น	443,593	51.34%	448,407	49.89%	431,270	47.42%
หัก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	459,395	53.19%	471,294	52.43%	468,755	51.54%
บวก รายได้อื่น	24,873	2.88%	29,142	3.24%	32,887	3.62%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	9,071	1.05%	6,255	0.70%	(4,598)	(0.51%)
บวก รายได้ทางการเงิน	331	0.04%	508	0.06%	523	0.06%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	9,402	1.09%	6,763	0.75%	(4,075)	(0.45%)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	739	0.09%	820	0.09%	968	0.11%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	8,663	1.00%	5,943	0.66%	(5,043)	(0.56%)
หัก ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	2,254	0.26%	(2,253)	(0.25%)	(3,825)	(0.42%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	6,409	0.74%	8,196	0.91%	(1,218)	(0.13%)
รายได้รวม	888,926	100.00%	928,474	100.00%	942,834	100.00%
ค่าใช้จ่ายรวม	880,263	99.03%	922,531	99.36%	947,877	100.54%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	8,663	0.98%	5,943	0.64%	(5,043)	(0.54%)
หัก ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	2,254	0.25%	(2,253)	(0.24%)	(3,825)	(0.41%)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	6,409	0.72%	8,196	0.88%	(1,218)	(0.13%)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	4.02 เท่า	4.00 เท่า	4.25 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	1.30 เท่า	1.41 เท่า	1.55 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.22 เท่า	(0.09) เท่า	(0.44) เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	6.64 เท่า	6.30 เท่า	6.84 เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	54 วัน	57 วัน	53 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	1.86 เท่า	2.14 เท่า	2.79 เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	194 วัน	169 วัน	129 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	5.40 เท่า	5.76 เท่า	5.74 เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	67 วัน	62 วัน	63 วัน
Cash Cycle	181 วัน	164 วัน	119 วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)			
อัตรากำไรขั้นต้น	51.36 %	49.89 %	47.42 %
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(1.83) %	(2.55) %	(4.12) %
อัตรากำไรอื่น	2.84 %	3.20 %	3.55 %
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(191.65) %	54.52 %	158.75 %
อัตรากำไรสุทธิ	0.72 %	0.88 %	(0.13) %
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	0.63 %	0.80 %	(0.12) %
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	0.52 %	0.66 %	(0.10) %
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	6.65 %	6.77 %	4.29 %
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	0.73 เท่า	0.75 เท่า	0.76 เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL RATIO)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.19 เท่า	0.20 เท่า	0.21 เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	12.72 เท่า	8.25 เท่า	(4.21) เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	1.01 เท่า	(1.47) เท่า	6.06 เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล		58.56 %	(344.77) %

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

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

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

1. นายทะเบียนหุ้น	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 02-0099690 ถึง 91
2. ผู้สอบบัญชี	นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี หรือนางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์ หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร หรือนายนพฤกษ์ พิษณุวงษ์ หรือนายจุมพฏ ไพรรัตนากร บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด 316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-2595300 โทรสาร 02-2601553
3. ที่ปรึกษาทางกฎหมาย	บริษัท วีระ ลอว์ ออฟฟิส จำกัด 548/14-15 ซอยสาธุประดิษฐ์ 58 แยก 18 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-6838023 โทรสาร 02-6838843
4. ผู้ลงทุนสัมพันธ์	นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน บมจ.โอ ซี ซี เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-2954545 ต่อ 510 โทรสาร 02-2950411

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในลักษณะคดีที่บริษัทจะมีผลกระทบทางด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

(เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทในการมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบและเป็นธรรม การเคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว

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

ในปัจจุบันบริษัท ได้ใช้หลักการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือในการปฏิบัติงานร่วมกัน ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และเผยแพร่หลักการดังกล่าว ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th ภายใต้หัวข้อ investor ซึ่งประกอบด้วย 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ 3) จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ 4) จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

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

<u>โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท</u>

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

<u>ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการมีหน้าที่วินิจฉัย แสดงความคิดเห็น และออกเสียงในกิจการที่คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ หากการตัดสินใจของคณะกรรมการตกอยู่ภายใต้ภาวะกดดันจากหน้าที่การงานหรือครอบครัว หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องนั้น ย่อมบิดเบือนการตัดสินใจให้ตัดสินเข้าข้างตนเอง คนใกล้ชิดหรือเพื่อประโยชน์ของตนเอง ความเป็นอิสระของกรรมการจึงเป็นเรื่องที่ต้องคำนึงถึงอย่างยิ่ง ดังนั้น เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น บริษัท ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

<u>คุณสมบัติของกรรมการอิสระ</u>

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รายละเอียดคุณสมบัติกรรมการอิสระแสดงอยู่ในหัวข้อ ***“การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง”***ภายใต้หัวข้อย่อย ***“หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ”*** หน้าที่ 83 ของรายงานฉบับนี้

กระบวนการสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยการสรรหาบุคคลและพิจารณาจากคุณวุฒิที่มีพื้นฐาน คุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ด่างพร้อย มีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงพิจารณาจากความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการตามที่บริษัทต้องการ (Board Skill Matrix) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณากลั่นกรองคุณสมบัติและให้ความเห็นชอบร่วมกัน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงโดยมิใช่เป็นการออกตามวาระ อาจพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์กระบวนการสรรหา และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการในตำแหน่งที่ว่างลงได้ตามข้อบังคับของบริษัท

รายละเอียดเพิ่มเติมของกระบวนการสรรหากรรมการ อยู่ภายใต้หัวข้อ ***"การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง"*** หน้าที่ 84

อายุกรรมการบริษัท และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

บริษัทมิได้กำหนดอายุกรรมการบริษัท และ/หรือ จำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตราบที่แต่ละท่านยังคงสามารถนำความรู้และประสบการณ์มาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงการที่ผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจ โดยการเลือกตั้งกรรมการท่านเดิมเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป

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

จำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่ง

บริษัทมิได้กำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านไปดำรงตำแหน่ง เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตราบเท่าที่แต่ละท่านยังคงมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยการใช้ความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญทางธุรกิจมาใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน ไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง

บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลประสบการณ์ทำงานและข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละท่านที่บริษัทอื่นไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้หน้าที่ 151

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีความเป็นอิสระจากกันและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

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

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ภาวะผู้นำ และวิสัยทัศน์

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

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

การรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่จัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเอง เพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียในระดับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยต้องมีการจัดทำแบบรายงานดังกล่าวทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และกำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บรวบรวม และทำสำเนาส่งประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับการรายงาน เพื่อใช้ในการตรวจสอบและกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดให้บรรจุวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร เพื่อการรายงานให้ทราบกันทุกฝ่ายด้วย

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น โดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

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

  ในปี 2568 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจุวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

  ในปี 2568 ไม่พบการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทแต่อย่างใด

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

สิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย

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

สิทธิในการรับทราบข้อมูลข่าวสาร

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิรับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ www.set.or.th และเว็บไซต์บริษัท www.occ.co.th เช่น ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน ข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การซื้อขายสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท ข้อมูลที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรกของบริษัท ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อประชุมสามัญประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น

สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

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

ในปี 2568 บริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 เมื่อวันจันทร์ที่ 28 เมษายน 2568 ณ อาคารคิงบริดจ์ทาวเวอร์ โดยบริษัทได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ภายใต้การปฏิบัติตามแนวทางการจัดประชุมผู้ถือหุ้นตามคู่มือ AGM Checklist ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด โดยในปีที่ผ่านบริษัทไม่มีการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ไม่มีการทำข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น และไม่ได้กีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกันได้

- **ก่อนวันประชุม**

1. บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระหรือบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ปี 2568 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 เดือนตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงหลักเกณฑ์การใช้สิทธิบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว
2. บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ระเบียบวาระการประชุม พร้อมเอกสารประกอบอื่น ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษโดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม คือตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2568 รวมทั้งสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. แบบใดแบบหนึ่งได้ด้วย ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร และยังได้ประกาศคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และประกาศบนหน้าเว็บไซต์ของบริษัทติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันและก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน อีกด้วย
3. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม โดยนำส่งในวันที่ 4 เมษายน 2568 โดยผู้ถือหุ้นไทยจะได้รับหนังสือเชิญประชุมฉบับภาษาไทย ส่วนผู้ถือหุ้นต่างชาติจะได้รับหนังสือเชิญประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและฉบับภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติในการได้รับข้อมูลที่เข้าใจถูกต้องตรงกัน โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดวัน เวลา สถานที่จัดประชุม แผนที่ของสถานที่จัดประชุม ระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบรายละเอียดวาระต่าง ๆ อย่างครบถ้วนเพียงพอ โดยในแต่ละวาระจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการอย่างชัดเจนเพียงพอที่จะให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้ และในหนังสือเชิญประชุมบริษัทได้แจ้งรายละเอียดเอกสารหลักฐานที่จำเป็นที่ผู้ถือหุ้นต้องนำมาแสดงให้ครบถ้วนและวิธีการเข้าร่วมประชุมเพื่อรักษาสิทธิในการเข้าร่วมประชุม รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นและการออกเสียงลงคะแนน โดยทั้งหมดนี้ บริษัทมิได้ตั้งกฎเกณฑ์ปฏิบัติที่ยุ่งยาก
4. บริษัทได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้สิทธิออกเสียงได้โดยอิสระ พร้อมแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระในกรณีที่ผู้ถือหุ้นท่านใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมก็สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัท หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดเข้าร่วมประชุมแทนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมจดหมายเชิญประชุม

- **วันประชุม**

1. ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันจันทร์ที่ 28 เมษายน 2568 เวลา 15.00 น. ณ อาคารคิงบริดจ์ทาวเวอร์ โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมดังกล่าว สะดวกและเหมาะสมไม่เป็นอุปสรรคต่อการเข้าร่วมประชุมแต่อย่างใด
2. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง เว้นแต่ติดภารกิจสำคัญหรือเจ็บป่วย โดยมีประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ซึ่งสามารถดูรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทได้จากรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท
3. บริษัทจัดเตรียมสถานที่พร้อมเจ้าหน้าที่ต้อนรับ และเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนในจำนวนที่เพียงพอต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมด้วยระบบบาร์โคด ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม 2 ชั่วโมง ซึ่งบาร์โคดจะแสดงรายละเอียดของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบฟอร์ม

ลงทะเบียน เพื่ออำนวยความสะดวก รวดเร็ว และความถูกต้องแม่นยำของข้อมูลผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียน พร้อมทั้งได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจัดเตรียมอากรแสตมป์ไว้บริการแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้ผู้อื่นหรือกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมแทนด้วย

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

   ในการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระบริษัทได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงเพื่อการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นซึ่งบริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น เฉพาะบัตรลงคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง เพื่อคำนวณหักออกจากผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด ยกเว้นวาระเลือกตั้งกรรมการที่บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงทั้งหมด โดยการตรวจนับคะแนนด้วยระบบบาร์โคด ในแต่ละวาระจะมีที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัท ตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อยจากสมาคมส่งเสริมนักลงทุนไทย และผู้สอบบัญชีบริษัทคอยสังเกตการณ์ร่วมอยู่ด้วย และเมื่อจบการประชุมแล้วผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้ ซึ่งการออกเสียงลงคะแนนจะนับหนึ่งหุ้นเป็นหนึ่งเสียง และถือเสียงข้างมากเป็นมติ ยกเว้นกรณีการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ซึ่งเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัทและตามกฎหมาย

5. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 31 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 มีวาระการประชุมที่สำคัญ ดังนี้

   - อนุมัติงบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์

สรุปสาระสำคัญฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ปี 2567

	งบการเงิน	งบเฉพาะกิจการ
สินทรัพย์รวม (พันบาท)	-	1,225,922
หนี้สินรวม (พันบาท)	-	203,642
รายได้รวม (พันบาท)	929,934	928,474
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	18,945	8,196
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.32	0.14

   - อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 60 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท (แปดสตางค์) โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25 ซึ่งผู้ถือหุ้นประเภทบุคคลธรรมดาสามารถขอเครดิตภาษีคืนได้ตามหลักเกณฑ์ที่ประมวลรัษฎากร มาตรา 47 ทวิ โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
   - อนุมัติเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน คือ นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา นางธีรดา อำพันวงษ์ และนายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ ได้แจ้งความประสงค์ไม่ขอกลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก และได้มีการเลือกตั้งกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2568
   - อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 6 ล้านบาทต่อปี โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์

- อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ปี 2568 ดังนี้ นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี ทะเบียนเลขที่ 12199 เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัท เป็นปีที่ 3 หรือ นางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์ ทะเบียนเลขที่ 2982 เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัท ตั้งแต่ปี 2560 - 2565 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ นายนพฤกษ์ พิษณุวงษ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือ นายจุมพฏ ไพรรัตนากร ทะเบียนเลขที่ 7645 และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2568 รวมทั้งสิ้น 1,200,000 บาท โดยไม่มีค่าบริการอื่น

6. บริษัทดำเนินการประชุมเรียงตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการสลับหรือเพิ่มหรือพิจารณาวาระอื่น นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม พร้อมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตั้งข้อซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือให้ข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ทุกวาระ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2568 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดสอบถามคำถามแต่อย่างใด
7. บริษัทได้จัดให้มีการบันทึกภาพการประชุมในลักษณะสื่อวีดิทัศน์ เพื่อบริการสำหรับผู้ถือหุ้นที่มีความสนใจ

- **หลังวันประชุม**

1. บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันที่จัดประชุมหรือวันรุ่งขึ้นก่อนเวลา 9.00 น.
2. ประสานงานกับนายทะเบียน บจ.ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) ในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกัน
3. บริษัทได้จัดทำและบันทึกรายงานการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างครบถ้วน ประกอบด้วยข้อมูลสาระสำคัญ ได้แก่ มติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงโดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบันทึกประเด็นอภิปรายที่สำคัญ คำถาม คำชี้แจง และความคิดเห็นของที่ประชุมในแต่ละวาระ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท
4. บริษัทจัดส่งรายงานการประชุมให้แก่หน่วยงานทางการภายในระยะเวลา 14 วัน นับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อเป็นช่องทางให้ผู้ถือหุ้นสามารถรับทราบข้อมูลได้โดยไม่ต้องรอให้ถึงการประชุมในคราวถัดไป
5. บริษัทจัดเก็บรายงานการประชุมอย่างมีระบบเพื่อการตรวจสอบและอ้างอิง โดยคณะกรรมการบริษัท ได้นำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นในการประเมินผลการจัดประชุม มาพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง เพื่อพัฒนาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นต่อไปด้วย

- **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน**

บริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน ไม่เอื้อประโยชน์ต่อกลุ่มหนึ่งกลุ่มใดไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ หรือนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นสามารถมั่นใจว่าสิทธิของตนจะได้รับความคุ้มครองและได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม รวมถึงการได้รับการอำนวยความสะดวกสำหรับการใช้สิทธิของตนอย่างเต็มที่เพียงพอ ดังนี้

1. การใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอเรื่องเพื่อการพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวมถึงมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในระหว่างวันที่ 27 พฤศจิกายน - 31 ธันวาคม 2567 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยบริษัทได้ประกาศแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสิทธิและวิธีการเสนอผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย โดยบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ปี 2568 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยมีข้อมูลครบถ้วนเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นจัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้อง และสามารถใช้ประกอบการตัดสินใจลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ อันประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุมและข้อมูลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ รายงานประจำปี งบการเงิน ข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เสนอเลือกตั้งเป็นกรรมการ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ขั้นตอนการมอบฉันทะ ข้อบังคับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประชุม และแผนที่สถานที่ประชุม เป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม โดยส่งวันที่ 4 เมษายน 2568 ทั้งนี้ เพื่ออำนวยประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการเตรียมตัวศึกษารายละเอียดแต่ละวาระ หรือเตรียมการมอบฉันทะในกรณีที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง และสำหรับผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นฉบับภาษาอังกฤษ

- ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีความชัดเจนเพียงพอ พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการ โดยไม่มีการเพิ่มหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการเข้าร่วมประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ก็สามารถมอบฉันทะให้แก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด หรือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระตามรายชื่อที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นก็ได้ โดยได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ส่งไปถึงผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นยังสามารถเลือกดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะแบบอื่นตามความเหมาะสมได้จากเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- บริษัทได้ลงโฆษณาบอกกล่าวนัดประชุมบนหน้าเว็บไซต์ของบริษัทติดต่อกัน 3 วันก่อนการประชุมซึ่งเป็นช่องทางอิเล็กทรอนิกส์โดยชอบด้วยกฎหมายและบริษัทยังได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมต่าง ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 28 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทกำหนดสิทธิการออกเสียงในที่ประชุมให้เป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นรายใดที่มีสิทธิพิเศษเหนือหุ้นรายอื่น
- บริษัทเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนด้วยระบบบาร์โคดล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมง และเมื่อเริ่มการประชุมแล้ว บริษัทก็ยังคงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนและเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้ในวาระที่เหลืออยู่ซึ่งยังไม่ได้มีการพิจารณาและลงมติ
- บริษัทได้อำนวยความสะดวกสำหรับผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน ด้วยการบริการอากรแสตมป์สำหรับใช้ติดหนังสือมอบฉันทะตามกฎหมาย โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด
- การประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับวาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ รวมทั้งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี และวาระอื่นตามที่กำหนดในหนังสือเชิญประชุม การออกเสียงลงคะแนนกระทำโดยเปิดเผย โดยมีบัตรลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร บัตรลงคะแนนของแต่ละวาระจะจัดเก็บรักษาไว้ที่บริษัทอย่างปลอดภัยและสามารถตรวจสอบได้ และนอกเหนือจากเอกสารประกอบการประชุมที่ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับแล้ว ในระหว่างการประชุมบริษัทยังได้นำเสนอข้อมูลในระบบวีดิทัศน์ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกด้วย
- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ดำเนินการแจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกัน รวมถึงแจ้งรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ และประสานงานกับนายทะเบียน บจ. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ ในการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกันตามสิทธิอย่างครบถ้วน

2. การดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน
   - บริษัทมีการกำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้องอันได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบอันอาจเป็นการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งบริษัทมีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบโดยทั่วกัน รวมทั้งเลขานุการบริษัทจะแจ้งเตือนบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งดทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนด

     ในปี 2568 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 154 คน
   - บริษัทรณรงค์ปลูกฝังให้พนักงานสร้างคุณค่าให้กับตนเอง ด้วยการปฏิบัติตนเป็นคนซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบมีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ ตามที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน

- บริษัทมีการจัดทำกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทประจำปี และจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าเพื่อการทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งในปี 2568 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- กำหนดแนวทางการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้แจ้งแนวทางและนโยบายข้างต้นให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

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 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตั้งแต่มูลค่า 3 ล้านบาทขึ้นไป หรือเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์จากครั้งก่อนครบ 6 เดือน และได้กำหนดให้บรรจุวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร
   - ในปี 2568 กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ไม่ปรากฏการซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้าม และไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทแต่อย่างใด
4. การดูแลเรื่องการซื้อขายสินทรัพย์
   - บริษัทดูแลการซื้อขายสินทรัพย์ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยในการทำรายการดังกล่าวกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
5. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
   - บริษัทดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุผล คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้าทำรายการที่มีความเกี่ยวโยงกัน บริษัทได้ดำเนินการอย่างยุติธรรมตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) มีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งบริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนรับทราบ โดยเปิดเผยชื่อคู่สัญญาและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวโยง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนความเห็นที่แตกต่าง (ถ้ามี)
   - บริษัทกำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรมเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง โดยในปี 2568 สำหรับวาระพิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้าทำรายการที่มีความเกี่ยวโยงกัน กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย ไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น

- บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องต่อเลขานุการบริษัทเพื่อสำเนารายงานเสนอต่อประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง โดยในปี 2568 มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- บริษัทกำหนดให้นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นส่วนหนึ่งของจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้เผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัท และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกัน
- ในปี 2568 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 154 คน

6. การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

<u>การเสนอวาระของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย</u>

- เมื่อระหว่างวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ปี 2568 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงรายละเอียดบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว และเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และบริษัทได้รายงานไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ปี 2568 แล้ว จึงไม่มีการบรรจุวาระเพิ่มเติมที่เสนอโดยผู้ถือหุ้น

- **การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติไว้ในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค โดยได้มีการเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ www.occ.co.th และระบบ Intranet ของบริษัท เพื่อให้ทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติตนด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่ายและเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน

<u>การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัท</u>

<u>ผู้ถือหุ้น</u> : บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน โดยผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมายและได้รับการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นได้ว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน โดยบริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อให้มีผลการดำเนินงานที่ดี มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง มีความสามารถในการแข่งขัน โดยคำนึงถึงสภาวะความเสี่ยงในปัจจุบันและอนาคต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

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

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลผลประโยชน์ของพนักงานในระยะยาว โดยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อเป็นการออมเงินไว้สำหรับอนาคต ซึ่งบริษัทจะสมทบเพิ่มในแบบอัตราก้าวหน้าสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากขึ้น และสำหรับพนักงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 10 ปี และ 20 ปีขึ้นไป บริษัทจะสมทบให้เพิ่มมากกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด

โดยสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3.5 และ 4.0 ตามลำดับ และยังมีเงินบำเหน็จเกษียณอายุเพื่อประโยชน์หลังจากครบกำหนดการเกษียณอายุของพนักงาน ซึ่งบริษัทจะให้มากกว่าเงินชดเชยที่กำหนดไว้ในกฎหมายแรงงานสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากกว่า 20 ปี อีกทั้งยังได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณีสำหรับพนักงานทุกคนเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและบรรเทาความสูญเสียให้แก่พนักงานและครอบครัว ซึ่งเป็นรายการเสริมเพิ่มเติมจากการเป็นสมาชิกกองทุนประกันสังคมตามปกติ

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดช่องทางให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอข้อร้องเรียน หรือรายงานการกระทำความผิด ผ่านกล่องรับข้อคิดเห็นซึ่งติดไว้ภายในบริษัท รวมทั้งมีมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงานมั่นใจและกล้าแสดงความคิดเห็นและข้อร้องเรียน

การพัฒนาพนักงาน : บริษัทจัดให้มีโครงการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยรวมและเร่งพัฒนาสมรรถนะรายบุคคลที่มีความพร้อม เพื่อสร้างองค์กรที่เข้มแข็งนำไปสู่ความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัท โดยในปีที่ผ่านมามีการจัดหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้แก่พนักงานแต่ละระดับอย่างทั่วถึงและเป็นระบบเพื่อให้สอดรับเกื้อหนุนกัน ซึ่งจะส่งผลให้เกิดพลังร่วมในการขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2568 บริษัทได้มีการจัดอบรมพัฒนาความรู้พนักงานเฉลี่ย 8 ชั่วโมง/คน

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับพนักงานได้เปิดเผยในรายงานฉบับนี้ ภายใต้หัวข้อ ***"ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน"*** หน้าที่ 78

ลูกค้า : บริษัทปลูกฝังให้พนักงานทุกคนร่วมกันสร้างสรรค์ความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าในทุกจุดบริการ และเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทจึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อข้อมูลส่วนบุคคลตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทที่ได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์บริษัท ซึ่งเป็นความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้าโดยสามารถติดต่อได้ที่ช่องทางการสื่อสารผ่านสื่อโซเชียลมีเดียทุกแพลตฟอร์มของบริษัท อาทิ Facebook Instagram LineOA และอื่น ๆ ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2568 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่น ๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดในสินค้าและบริการของบริษัท

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

ในปี 2568 บริษัทและคู่ค้าได้ร่วมกันจัดอบรมเทคนิคการใช้ผลิตภัณฑ์สินค้า ให้กับคู่ค้าเพื่อการเรียนรู้และพัฒนาสินค้าไปพร้อมกัน โดยไม่มีกรณีไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่มีต่อคู่ค้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ การจัดอบรมดังกล่าวจะส่งผลทำให้บริษัทสามารถเพิ่มขีดความสามารถในการทำธุรกิจ ให้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นที่รู้จักในวงกว้างมากขึ้นต่อไป

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

ในปี 2568 บริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ กับคู่แข่งทางการค้า

เจ้าหนี้ : บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัยเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด

3. บริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
4. เปิดเผยฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง ตรงเวลา
5. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

ในปี 2568 บริษัทจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้ทุกรายตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้ล่วงหน้า โดยไม่มีการผิดนัดชำระแต่อย่างใด

การสนับสนุนการจัดกิจกรรมด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม : คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ โดยข้อมูลด้าน CSR ได้รายงานไว้ในหน้าที่ 185 -196

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำความดี รู้จักการให้ รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพฤติตนเป็นพลเมืองดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือสมดุลต่อธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้บันไดแทนการใช้ลิฟต์ และการปิดไฟ ปิดแอร์ ในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุนให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet และ Intranet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle อีกทั้งมีการจัดหาพลังงานสะอาดมาทดแทนพลังงานถ่านหินด้วยโซลาร์เซลล์ ซึ่งจะช่วยลดค่าไฟฟ้าลงได้ในอนาคต รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

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

บริษัทมีนโยบายไม่ส่งเสริมและไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ไม่เรียกหรือรับสินบน รวมถึงจะไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม รวมถึงการหลีกเลี่ยงที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมกับกิจกรรมใด ๆ ที่จะนำไปสู่ปัญหาคอร์รัปชันของภาครัฐหรือเอกชนด้วย

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

นอกจากนี้ บริษัทได้ดูแลและปกป้องไม่ให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่เอาเปรียบลูกจ้าง ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน ต่อต้านการใช้แรงงานเด็กด้วยการไม่รับบุคคลที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปี เข้าเป็นพนักงานของบริษัท ไม่ใช้แรงงานที่ผิดกฎหมาย เป็นต้น ซึ่งตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทไม่เคยมีประวัติหรือคดีฟ้องร้องเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

นโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ : บริษัทยึดถือนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่มีการลอกเลียนแบบหรือนำทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นมาใช้ในทางธุรกิจโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งมีการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกพนักงานให้ร่วมต่อต้านและงดการใช้ผลิตภัณฑ์ลอกเลียนแบบด้วย

บริษัทได้รับอนุญาตให้จำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้ารับอนุญาตที่เป็น International Brand อย่างถูกต้องและได้ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังได้มีการสร้างสรรค์เครื่องหมายการค้าที่เป็น House Brand ของตนเองด้วย โดยมุ่งสร้างสรรค์นวัตกรรมสินค้าและออกแบบผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยร่วมคิดร่วมพัฒนากับโรงงานผู้ผลิตอย่างต่อเนื่อง และในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดลิขสิทธิ์และ/หรือ ทรัพย์สินทางปัญญาแต่อย่างใด

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

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบติดตาม และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาทบทวนการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท พร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่พบความผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

ในปี 2568 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 154 คน

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหน้าที่ 59-60 ของรายงานฉบับนี้

การป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์

ปัจจุบันการเติบโตทางเทคโนโลยีมีความรวดเร็วอย่างยิ่ง ดังนั้นการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์จึงเป็นเรื่องสำคัญประการหนึ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีการจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีปฏิสัมพันธ์ด้วยจำนวนมาก บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อใช้เป็นมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับการรักษาความลับของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อป้องกันการสูญหาย การเข้าถึง ทำลาย ใช้ แปลง แก้ไขหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลโดยไม่มีสิทธิหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการจัดอบรมส่งเสริมพนักงานให้มีความรู้ ตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการเก็บรวบรวม การเก็บรักษา การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล โดยพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ และแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามที่บริษัทกำหนดไว้ เพื่อความถูกต้องและความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามกฎหมายและนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท รวมถึงเพื่อไม่ให้ตกเป็นเหยื่อของอาชญากรทางไซเบอร์ ซึ่งนโยบายกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล บริษัทได้เผยแพร่อยู่ในเว็บไซต์บริษัทในส่วนของ “นักลงทุนสัมพันธ์” ภายใต้หัวข้อ “นโยบายบริษัทเพิ่มเติม”

ช่องทางการติดต่อของผู้มีส่วนได้เสีย : บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหัวข้อ ***“การแจ้งเบาะแส”*** หน้าที่ 60-61 ของรายงานฉบับนี้

- **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

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

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

1. รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารครั้งแรก
2. รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
3. ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบการรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่เลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน
4. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

ส่วนข้อมูลสำคัญของบริษัทที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาทิ

1. เปิดเผยรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใส ตามสาระสำคัญของมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการจัดส่งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในระยะเวลาที่กำหนด เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส โดยเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท
2. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัท
3. เปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและการทำรายการระหว่างกัน โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการเปิดเผยมติที่ประชุม ชื่อบุคคลที่ทำรายการ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการดังกล่าวอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับการดูแลที่ชัดเจน เพื่อขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรัดกุมและรอบคอบอย่างสมเหตุสมผล

   โดยในปี 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ และเปิดเผยการทำรายการที่เข้าข่ายเกี่ยวโยงกันดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ
บจ.สหโคเมเฮียว	• ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน: - บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ถือหุ้น บจ.สหโคเมเฮียว สัดส่วน 31% และถือหุ้น บมจ.โอ ซี ซี 14.36% • กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย –ไม่มี- • ค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบุคคลเกี่ยวโยงนั้น เป็นจำนวนเงิน 2,500,000 บาท	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน
บจ.สห ฟาสต์บิวตี้	• ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน: - บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ถือหุ้น บจ.สหฟาสต์บิวตี้ สัดส่วน 10% และถือหุ้น บมจ.โอ ซี ซี 14.36% - บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล ถือหุ้น บจ.สหฟาสต์บิวตี้ สัดส่วน 10% และถือหุ้น บมจ.โอ ซี ซี 19.73% • กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย: - นายวรเทพ อัศวเกษม ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัททั้งบจ.สหฟาสต์บิวตี้ และบมจ.โอ ซี ซี • ค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบุคคลเกี่ยวโยงนั้น เป็นจำนวนเงิน 650,000 บาท	การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน

4. เปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ เช่น จำนวนครั้งการเข้าประชุม เป็นต้น (รายละเอียดภายใต้หัวข้อ***สรุปสถิติการเข้าร่วมประชุม*** หน้าที่ 88)

5. เปิดเผยประเภทค่าตอบแทน ลักษณะและจำนวนเงินค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล โครงสร้างและสัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งโครงสร้างการถือหุ้นแบบไขว้ระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

6. เปิดช่องทางร้องเรียนให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.occ.co.th → *นักลงทุนสัมพันธ์* → *การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด-ร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน*

   ในการนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการปกป้องคุ้มครองสิทธิและถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทอย่างดีที่สุด

7. งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ : บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุนทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ :

   นางภัทรา ทองชะอม

   ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน

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

   Email : acc@occ.co.th

   ทั้งนี้ ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ www.occ.co.th พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่าง ๆ ได้

8. ในปี 2568 บริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ได้ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดงาน “นักวิเคราะห์ นักลงทุน พบกลุ่มสหพัฒน์” ครั้งที่ 14 ภายในงานสหกรุ๊ปแฟร์ ครั้งที่ 29 ณ ห้อง Silk 1-2 ศูนย์นิทรรศการและการประชุมไบเทค บางนา เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2568 เพื่อเป็นการสื่อสารไปยังผู้ถือหุ้นโดยตรงถึงทิศทางของการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน การพัฒนากลยุทธ์ และความคืบหน้าต่าง ๆ ที่มีศักยภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุน โดยมีคุณธีรดา อำพันวงษ์ กรรมการผู้จัดการและ CEO เป็นผู้ให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามเกี่ยวกับกิจการและผลประกอบการของบริษัท ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี ในการนี้ ยังได้มีการจัดทำหนังสือสรุปข้อมูลประวัติ ผลประกอบการ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ พร้อมทั้งผลิตภัณฑ์สินค้าตัวใหม่จากหลายบริษัทในเครือ มอบให้กับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ที่มาร่วมงานด้วย







6.2 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ในปัจจุบันบริษัทยังไม่มีบริษัทย่อยและบริษัทร่วม หากในอนาคตบริษัทมีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเพิ่มเติม บริษัทจะมีนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทเหล่านั้น โดยพิจารณาและคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้าบริหารเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และอาจให้เป็นกรรมการในบริษัทร่วมด้วย ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น กรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจ เข้าไปเป็นตัวแทนของบริษัทในฐานะผู้ร่วมทุน มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น แต่ทั้งนี้ บริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุม โดยอำนาจในการบริหารนั้นขึ้นอยู่กับคณะกรรมการของบริษัทเหล่านั้นเอง

ทั้งนี้สำหรับบริษัทย่อยนั้น บริษัทจะดูแลให้มีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทปฏิบัติ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่น ๆ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล การควบคุมภายในที่เหมาะสม และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด

6.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

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

บริษัทมีการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

<u>รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์</u>

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

การพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกครั้ง บริษัทดำเนินการตามขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน แจ้งและเปิดเผยต่อที่ประชุมโดยระบุชื่อและความสัมพันธ์กันของบุคคลที่เกี่ยวโยง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนความเห็นที่แตกต่างจากมติที่ประชุมด้วย กรรมการผู้มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมโดยไม่อยู่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้คณะกรรมการท่านอื่นสามารถแสดงความคิดเห็นกันได้อย่างเป็นอิสระ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระด้วย

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งแสดงอยู่ในหน้าที่ 56 ของรายงานฉบับนี้

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

<u>การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน</u>

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

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

  ซึ่งในปี 2568 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจุวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

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

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตามและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาทบทวนการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

บริษัทได้ดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

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

- ประชาสัมพันธ์ให้คู่ค้ารับทราบและปฏิบัติตามนโยบายงดรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองในช่วงเทศกาลปีใหม่ รวมทั้งกำหนดให้บุคลากรของบริษัทฯ ที่รับของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เพื่อเป็นการสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- สื่อสารแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้คู่ค้าทางธุรกิจทราบและสนับสนุนให้ร่วมเป็นเครือข่ายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- กำหนดช่องทางการสื่อสาร รับข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการคุ้มครอง ดูแล และเก็บรักษาเป็นความลับ และเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสจะนำเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรม

  ในปี 2568 บริษัทไม่พบประเด็นปัญหาข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

4) การแจ้งเบาะแส

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

1. ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ มาตามที่อยู่บริษัท เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
2. ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาที่
   - 2.1 กรรมการตรวจสอบ E-mail : auditcommittee@occ.co.th
   - 2.2 เลขานุการบริษัท Email : law@occ.co.th
   - 2.3 ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน E-mail : audit@occ.co.th
   - 2.4 ผู้จัดการสำนักทรัพยากรบุคคล E-mail : voice@occ.co.th
3. ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือถึงบุคคลดังต่อไปนี้ตามที่อยู่บริษัท
   - ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 429
   - ผู้จัดการสำนักทรัพยากรบุคคล โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 119
   - เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 432

ทั้งนี้ในปี 2568 ที่ผ่านมาบริษัทไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดจริยธรรม หรือกรณีเกี่ยวกับชื่อเสียงในทางลบของบริษัทแต่อย่างใด

<u>การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน</u>

- ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง และรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว กรณีมีมูลเหตุ ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด และเสนอต่อกรรมการผู้จัดการอนุมัติบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่ผู้เสียหาย โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดระยะเวลาพิจารณาตามกรณี ดังนี้
  - <u>กรณีเรื่องทั่วไป</u> มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน
  - <u>กรณีเรื่องเร่งด่วน</u> หรือเรื่องที่คาดว่าจะมีมูลค่าความเสียหายสูงกว่า 1 ล้านบาท หรือเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือเกี่ยวข้องกับชื่อเสียงภาพลักษณ์ของบริษัท มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 15 วัน

- กรณีกรรมการบริษัท/ผู้บริหารเป็นผู้ถูกร้องเรียน ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด โดยมีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน และเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท

- จากนั้นบุคคลผู้รับข้อร้องเรียนในเบื้องต้น จะรายงานผลการร้องเรียนให้ผู้แจ้งเบาะแสทราบภายใน 7 วันนับจากวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเกี่ยวข้องกับข้อร้องเรียนดังกล่าว
- แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณี ดังนี้
    1. หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวน สอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษ ตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
    2. หากเป็นบุคคลภายนอกและส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนด้วย

บริษัทได้กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้ ดังนี้

1 บริษัทจะเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเพื่อคำนึงถึงความปลอดภัยและป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน (กรณีผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน ไม่เปิดเผยชื่อ-สกุลจะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ปรากฏชัดแจ้งเพียงพอที่แสดงให้เห็นถึงการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำผิดตามที่แจ้ง)

2. ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนสามารถร้องขอให้คุ้มครองได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

3. บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ไม่ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหาย จะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่เป็นธรรมและเหมาะสม

บริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียนเหตุ/การกระทำดังต่อไปนี้

1. เรื่องที่บริษัทรับไว้พิจารณาหรือได้วินิจฉัยเสร็จเด็ดขาดแล้ว และไม่มีพยานหลักฐานใหม่ที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม
2. เรื่องที่ผู้ถูกร้องเรียนพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทนานเกินห้าปี
3. เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้
4. เรื่องที่ไม่มีการแจ้งรายละเอียดของผู้ถูกร้องเรียนและหรือผู้ร้องเรียน

การรักษาความลับ

ข้อมูลซึ่งได้มาจากผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน บริษัทจะเก็บรักษาไว้เป็นความลับและไม่เปิดเผยใด ๆ ทั้งสิ้นต่อผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นในขั้นตอนของการสืบสวนหาข้อเท็จจริง สอบสวน ฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยานให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาล หรือส่วนราชการที่มีอำนาจตามกฎหมาย

6.4 จรรยาบรรณธุรกิจ

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

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

ทั้งนี้ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ฉบับเต็ม ศึกษาได้จากเอกสารแนบ 4 ของรายงานฉบับนี้

6.5 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2568 และมีความเห็นว่าโดยภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ด้านการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม รวมทั้งเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว มีเพียงหนึ่งข้อที่บริษัทยังไม่เคยปฏิบัติคือ การมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องอยู่แล้ว

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ

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

โดยกรรมการบริษัทแต่ละท่านจะประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ เสร็จแล้วส่งคืนเลขานุการบริษัทเพื่อประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมิน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาวิเคราะห์หาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

สำหรับผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2568 ได้มีการนำเสนอผลประเมินในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569 สรุปดังนี้

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ โดยส่วนของแบบประเมินประกอบไปด้วยทั้งหมด 6 ด้าน ได้แก่

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

ภาพรวมของผลการประเมินว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 94.93% โดยคณะกรรมการบริษัทจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการชุดย่อยแต่ละท่านทำการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนดำรงตำแหน่งในภาพรวม โดยในส่วนของแบบประเมินคณะกรรมการชุดย่อยประกอบไปด้วยทั้งหมด 3 ด้าน ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบมีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ

2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ได้สนับสนุนให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ได้ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณาทบทวนและปฏิบัติตามในเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอ

โดยภาพรวมการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดเป็นดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ คิดเป็น 98.33%

คณะกรรมการสรรหา คิดเป็น 100%

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คิดเป็น 100%

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คิดเป็น 90.37%

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน คิดเป็น 98%

สำหรับคณะกรรมการบริหาร ส่วนของการประเมินจะต่างออกไปจากคณะกรรมการชุดย่อยที่มีอยู่ โดยการประเมินจะประกอบไปด้วยทั้งหมด 11 ด้าน ได้แก่

1. ความพึงพอใจในผลดำเนินงานด้านต่าง ๆ
2. ความเข้าใจในมุมมองต่าง ๆ ที่มีต่อบริษัท
3. ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการบริหารและฝ่ายบริหาร
4. ความชัดเจนของบทบาทของกรรมการผู้จัดการ
5. การจัดสรรเวลาในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอและเหมาะสม
6. ความเตรียมพร้อมก่อนการเริ่มประชุม
7. ความเป็นอิสระในการแสดงความเห็น
8. การแสดงความเห็นอย่างเป็นกลาง
9. ประธานกรรมการบริหารเปิดโอกาสและสนับสนุนให้กรรมการบริหารทุกท่านแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ
10. ความเชื่อมั่นที่ผู้ลงทุนมีต่อคณะกรรมการ
11. การกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นที่ยอมรับในหมู่พนักงานบริษัท

ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 83.06%

โดยคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายบุคคล กรรมการแต่ละท่านได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ โดยส่วนของแบบประเมินประกอบไปด้วยทั้งหมด 3 ด้าน ได้แก่

1. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท
2. การทำหน้าที่ของกรรมการบริษัท
3. การพัฒนาตนเองของกรรมการบริษัท

ภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการปฏิบัติงานของกรรมการทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 96.25% ทั้งนี้กรรมการแต่ละท่านจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการผู้จัดการ

กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกคนยกเว้นกรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้ทำหน้าที่ประเมินและพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้าน และนำเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ ซึ่งการประเมินประกอบไปด้วยทั้งหมด 10 ด้าน ได้แก่

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์

3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

โดยภาพรวมสรุปว่าผลการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 90.12%

ประเด็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) ที่บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติ

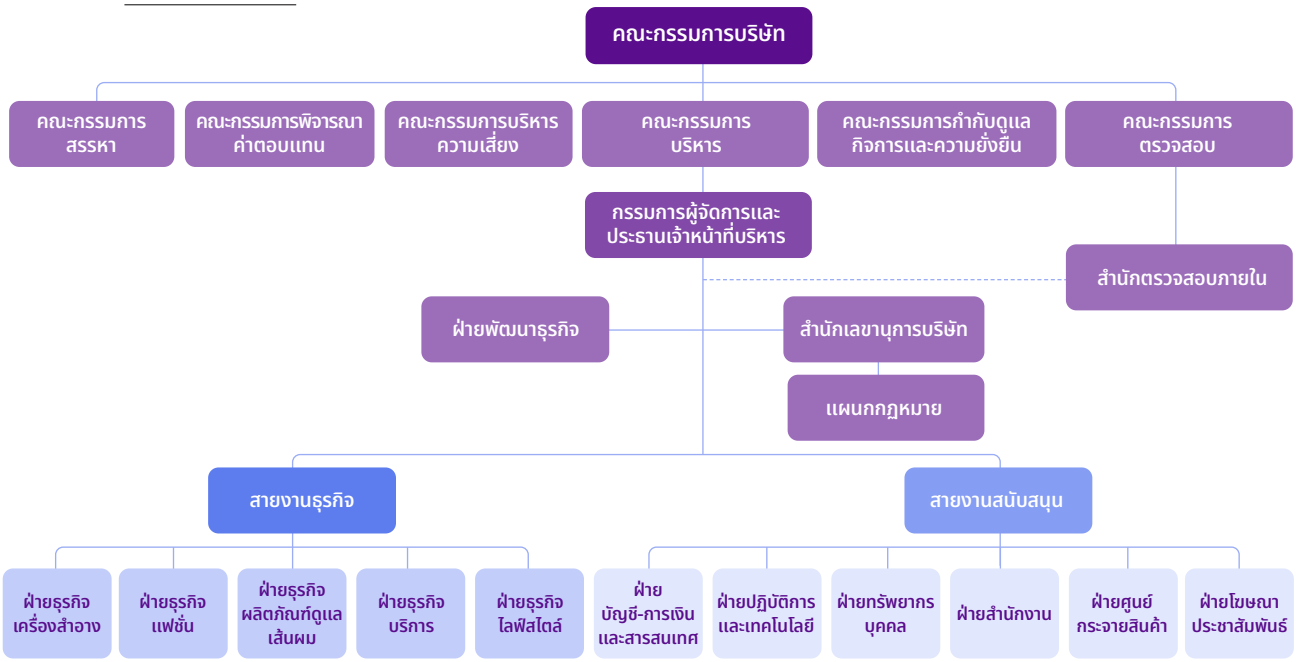
หลักการ	เหตุผล
ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ	คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท และถึงแม้ว่าจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ก็ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ มีการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนมีอิสระในการแสดงความคิดเห็นและเสนอ ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท	บริษัทไม่ได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ เนื่องจากเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการแต่ละคนนั้น ไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตราบเท่าที่กรรมการคนนั้นมีความสามารถและมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนตามที่ได้รับความไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น **ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน ไม่มีท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง**
คณะกรรมการควรกำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี	บริษัทไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ เนื่องจากกรรมการอิสระของบริษัทยังคงปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความเป็นอิสระ ไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่อาจขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และตัดสินใจโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท **ทั้งนี้ ปัจจุบันกรรมการอิสระทุกท่าน ไม่มีท่านใดดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี**
ประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่	ถึงแม้ว่าประธานคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ทุกท่านเป็นกรรมการที่มีความรู้ประสบการณ์ในการทำหน้าที่ดังกล่าวมาเป็นระยะเวลานาน อีกทั้งได้ปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และไม่ได้ออกเสียงในวาระที่ตนมีส่วนได้เสีย

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร

โครงสร้างองค์กร



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- ประธานกรรมการบริษัท 1 ท่าน
  - ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ไม่ได้เป็นกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน (รวมประธานกรรมการบริษัท)
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน
- กรรมการอิสระ 3 ท่าน
  - เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจำนวน 1 ใน 3 ท่าน แม้จะไม่ได้จบการศึกษาด้านบัญชี แต่ท่านก็มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 ข้อ 17
  - จำนวนกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วน 33.33% ของคณะกรรมการบริษัท

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ประเภทกรรมการ	จำนวน (คน)			สัดส่วน (%)
	ชาย	หญิง	รวม	
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	1	2	22.22
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	1	3	4	44.45
กรรมการอิสระ	2	1	3	33.33
รวม	**4**	**5**	**9**	**100.00**

การถ่วงดุลดังกล่าวสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 ข้อ 17 ที่กำหนดให้กรรมการอิสระมีจำนวนอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ โดยมีสัดส่วนของกรรมการที่เป็นผู้หญิงคิดเป็น 55.56% ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ซึ่งเป็นไปตามความหลากหลายของคณะกรรมการ (Board Diversity) ที่กำหนดให้ต้องมีกรรมการหญิงไม่น้อยกว่า 30% ของกรรมการทั้งคณะ

7.2.2 ข้อมูลของคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายนามคณะกรรมการบริษัท ตำแหน่ง และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 2568			
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม	เข้าแบบ Physical	เข้าแบบ Electronic
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหา	6	6	5	1
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	6	6	5	1
3.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	กรรมการ	6	4	3	1
4.	นายวรเทพ อัศวเกษม	กรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร	6	6	6	-
5.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	กรรมการ	6	5	-	5
6.	นางสิริพร อำพันวงษ์[1]	กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	1	1	1	-
7.	ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ	กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	6	6	2	4
8.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	6	6	6	-
9.	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ[2]	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	4	4	3	1
	นายมนู ลีลานุวัฒน์[3]	อดีต ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหา	4	4	-	4
	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์[4]	อดีต กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	2	2	-	2

[1] *ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 ด้วยวาระคงเหลือไม่น้อยกว่า 2 เดือนของนายมนู ลีลานุวัฒน์ ซึ่งจะครบวาระในปี 2569*

[2] *ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568*

[3] *ถึงแก่กรรมลงเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2568*

[4] *ครบวาระและไม่ประสงค์ต่ออายุเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568*

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มีการดูแลให้บริษัทดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น อันมีข้อพึงปฏิบัติที่ดี และหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดต่าง ๆ และ/หรือ บุคคลอื่นใดไปปฏิบัติ
2. อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
3. อนุมัติการเข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
4. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มิใช่ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการ บริหาร
5. อนุมัติการได้รับหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
6. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ และ/หรือ หลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
7. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
8. อนุมัติการจำหน่าย จ่าย โอน ในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
9. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ และสินทรัพย์อื่น ๆ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
10. อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลายซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
11. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือ การดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใด ๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มิใช่ปกติวิสัยทางการค้า และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
12. เสนอการเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และ/หรือ วัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
13. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
14. ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. แต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
16. บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดทิศทาง เป้าหมาย และนโยบายทางธุรกิจของบริษัท
2. อนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. ส่งเสริมให้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง

4. กำหนดนโยบายและกำกับดูแล ให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ตระหนักถึงความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
5. จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ การทำรายการต่าง ๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่าง ๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
6. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ต้องมีการพิจารณาอย่างรอบคอบ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้อง
7. ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
8. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง มีมาตรฐานและโปร่งใส
9. รับทราบรายงานการบริหารกิจการจากคณะกรรมการบริหาร
10. เรียกประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนด วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผล (ถ้ามี) และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอต่อผู้ถือหุ้น ในระหว่าง 21 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะงดรับลงทะเบียนการโอนหุ้นก็ได้ โดยประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบ ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันงดรับลงทะเบียนการโอนหุ้น หรือ กำหนดวันเพื่อกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date : RD) ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 เดือน เพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิในการรับเงินปันผล
11. จัดทำรายงาน “ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน” โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report)
12. ติดตามดูแลเอกสารที่จะยื่นต่อหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อความ หรือลงรายการเป็นไปโดยถูกต้องตรงตามข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในสมุดบัญชี ทะเบียน หรือเอกสารอื่นใดของบริษัท
13. อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดอื่น
14. ปฏิบัติการอื่นใด ที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหารหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ข้อพึงปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้นจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และอุทิศเวลาเข้าร่วมประชุม เพื่อร่วมพิจารณาและให้ความคิดเห็นอย่างสม่ำเสมอ
3. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ จริยธรรม และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม ใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและมีความสนใจในกิจการของบริษัทอย่างแท้จริง
4. กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
5. ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ
6. รายงานการเข้าถือหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์บริษัท ของตน คู่สมรส บุตรและบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

7. รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
8. ในกรณีที่กรรมการบริษัท รวมทั้งบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหรือญาติสนิท มีการทำรายการกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งเข้าข่ายรายการที่เกี่ยวโยงกัน และ/หรือ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
9. ในการเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการบริษัทควรติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทตามความเป็นจริง โดยไม่ปกปิดข้อความอันควรที่สาธารณชนพึงทราบ

<u>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</u>

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ตามที่ระบุในข้อบังคับบริษัท คือ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจกำหนดชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทได้

การแต่งตั้ง และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

ข้อบังคับบริษัทมีบทบัญญัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท สรุปได้ดังนี้

<u>การแต่งตั้งกรรมการ</u>

- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้
  1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
  2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง จะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการของบริษัท ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงของคณะกรรมการในที่ประชุมมีจำนวนเท่ากัน และให้คณะกรรมการพิจารณาเลือกและแต่งตั้งกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นรองประธานกรรมการและให้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นการชั่วคราว หรือเมื่อตำแหน่งประธานกรรมการว่างลง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปก็ได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในกรณีนี้ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการได้แต่เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น

<u>การพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท</u>

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ ตาย หรือลาออก หรือขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก

- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย

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

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

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

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			
				จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม	เข้าแบบ Physical	เข้าแบบ Electronic
1.	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	4	4	-	4
	ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ[1]			12	12	-	12
2.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	12	12	-	12
3.	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ[2]	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	8	8	-	8
	นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ					

[1] ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2568

[2] ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2568

ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ แม้ท่านจะไม่ได้จบการศึกษาด้วยวุฒิทางบัญชีโดยตรง แต่ด้วยท่านจบการศึกษาด้านการเงินโดยตรงและมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ (ตามรายละเอียดประสบการณ์ทำงานและประวัติการศึกษาอบรมของท่านทั้งสองภายใต้หัวข้อ ***ข้อมูลของกรรมการบริษัท*** หน้าที่ 154) คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีนางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ผู้จัดการส่วน สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือการถอดถอนจากคณะกรรมการบริษัท หรือการพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกัน ระหว่างผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน

2. มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับขององค์กร
3. มีอำนาจในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้อง และเรื่องที่เกี่ยวข้องภายในขอบเขตของอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยสอบทานนโยบายทางบัญชีที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งดูแลให้หัวหน้าตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่
4. พิจารณาอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน และทบทวนกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
5. พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของสำนักตรวจสอบภายใน
6. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
9. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม การพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจได้ว่ามีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ และมีกระบวนการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม
10. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
    (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
    (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
    (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
    (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
    (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
    (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
    (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
    (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    (ข) การทุจริตคอร์รัปชันหรือสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
    (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

    หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
13. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
14. ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
15. ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
16. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
17. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน (แบบ Electronic)	
				จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	ประธาน	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายสิริพร	กรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการ	กรรมการบริหาร	2	2
	นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน			

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการกำหนดค่าตอบแทน การพิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการพิจารณาค่าตอบแทนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีนายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

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

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ

2. พิจารณากำหนดวงเงินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ผลการดำเนินงานของบริษัท วงเงินค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและจำนวนเงินค่าตอบแทนที่จ่ายในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาจัดสรรค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ ภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติ
4. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5 ปฏิบัติการใด ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

คณะกรรมการสรรหาจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีกระบวนการสรรหาบุคคลดังกล่าวอย่างโปร่งใสและเพื่อการได้มาซึ่งบุคคลที่มีคุณภาพ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการสรรหา (แบบ Electronic)	
				จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา อำพันวงษ์	ประธาน	กรรมการบริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายสิริพร	กรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	กรรมการ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
	นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหา			

คณะกรรมการสรรหา มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

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

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 6 ท่าน โดยคัดเลือกจากผู้บริหารที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสายงานหลักทุกสายงาน ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			
				จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม	เข้าแบบ Physical	เข้าแบบ Electronic
1.	นางธีรดา อำพันวงษ์	ประธาน	กรรมการผู้จัดการและ CEO	12	12	8	4
2.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการ	กรรมการอิสระ	12	12	-	12
3.	นางภัทรา ทองชะอม	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12	12	-
4.	นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง	12	10	10	-
5.	นายชวิน นันทเทิม	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายธุรกิจบริการ	12	12	9	3
6.	นายเสรีรักษ์ ใจชื่น	กรรมการ	ผู้จัดการส่วน ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	12	12	11	1
	นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง					

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในการประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการป้องกัน ติดตามดูแลความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ โดยมีนางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ผู้จัดการส่วน สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และวางแผนการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องต่อทิศทางกลยุทธ์ และแผนธุรกิจขององค์กร รวมถึงสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ดูแลให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามกรอบการบริหารความเสี่ยง
3. สนับสนุนผลักดันให้เกิดความร่วมมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับในองค์กร
4. ดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งความเสี่ยงจากการทุจริต คอร์รัปชัน โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
5. ดูแลให้บริษัท และหน่วยงานของบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
6. พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์การให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
7. จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส และรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
8. ทบทวน แก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ปฏิบัติการใด ๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน (แบบ Physical)	
				จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	ประธาน	กรรมการไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นางภัทรา ทองชะอม	กรรมการ	กรรมการบริหาร	2	2
3.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการ	กรรมการอิสระ	2	2
	นายอุกฤษฎ์ จิรเจริญ	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน			

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกิจการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และช่วยสนับสนุนในการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของบริษัทที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการพัฒนาด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

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

หน้าที่และความรับผิดชอบ

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

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 5 ท่าน ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริหาร			
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม	เข้าแบบ Physical	เข้าแบบ Electronic
1.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	12	12	12	-
2.	นางภัทรา ทองชะอม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12	12	-
3.	นายวรเทพ อัศวเกษม	ที่ปรึกษาธุรกิจต่างประเทศ	12	12	12	-
4.	นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง	12	12	12	-
5.	นายชวิน นันทเทิม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจบริการ	12	12	11	1
	นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร				

คณะกรรมการบริหารได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีฐานะเป็นฝ่ายจัดการจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเยี่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด หรือครบกำหนดเกษียณอายุและไม่ได้รับการว่าจ้างต่อในตำแหน่งเดิม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

คณะกรรมการบริหาร มีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท 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. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มิใช่ธุรกรรมทางการเงิน 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 สินทรัพย์อื่น ๆ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท
12. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนพิจารณาคดีใด ๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มิใช่ปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าที่มีทุนทรัพย์ไม่เกิน จำนวน 20 ล้านบาท

13. มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
14. ขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. มอบอำนาจให้แก่พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้

หน้าที่และความรับผิดชอบ

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

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีจำนวน 6 ท่าน โดยได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายที่บริษัทกำหนดไว้ (ผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท ได้รายงานในหัวข้อ 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการแล้ว)

รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2568 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรวมให้กับกรรมการบริหารและผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม ค่ารักษาพยาบาล ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 16,398,600.00 บาท รายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏอยู่ในหน้าที่ 90

(ข) ค่าตอบแทนอื่น –ไม่มี-

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีพนักงานจำนวนทั้งหมด 766 เป็นพนักงานหญิง 597 คน และเป็นพนักงานชาย 169 คน ดังรายละเอียดในตาราง

การบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

พนักงาน	ประจำสำนักงาน	ประจำสาขา	รวม
หญิง	203	394	597
ชาย	120	49	169
รวม	**323**	**443**	**766**

ในปี 2568 องค์กรให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพผู้นำองค์กร เพื่อให้ทันต่อความท้าทายของโลกธุรกิจ โดยมุ่งเน้นการพัฒนาทักษะ ด้านภาวะผู้นำเชิงกลยุทธ์ ด้านเทคโนโลยี AI และทักษะที่สำคัญในการปฏิบัติงาน โดยมีสัดส่วนจำนวนพนักงานที่ได้รับการฝึกอบรม 540 คน จากพนักงานทั้งหมด 766 คน การฝึกอบรมพนักงานที่ยื่นต่อกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน คิดเป็น 67.42 เปอร์เซ็นต์ จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อพนักงานหนึ่งคนคือ 8.78 ชั่วโมงต่อคน

หลักสูตรที่จัดอบรมให้กับผู้บริหารและพนักงานได้แก่

- Strategic Management
- Business Acumen
- Collaborative Problem-Solving for Business Growth
- Fostering Digital Culture for Successful Digital Transformation
- AI Lead Qualification & AI for ads
- Leadership for the next Generation
- Sales Management Boot up
- TikTok Live Commerce
- Artificial Intelligence & Critical Thinking
- และหลักสูตรอื่น ๆ ด้าน Functional เฉพาะทางในการทำงาน

การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาและกำหนดนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน ให้เกิดความเป็นธรรมและมีการแข่งขันได้ รวมถึงจัดทำค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปรับอัตราค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมาย ในด้านการปรับอัตราค่าจ้างประจำปีใช้หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานและดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคนในองค์กร นอกจากนี้ บริษัทได้มีการทำแบบสำรวจประจำปีสำหรับสำรวจความคิดเห็นโดยรวมของพนักงานเพื่อเสนอแนะสวัสดิการที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติมจากที่บริษัทมีให้ เพื่อใช้เป็นแนวพิจารณาและปรับใช้ร่วมกันต่อไป

สวัสดิการพนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความต้องการและสวัสดิการของพนักงานเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน ทว่าช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานในช่วงที่เศรษฐกิจผันผวนบริษัทจึงมุ่งสู่เป้าหมายที่พนักงานแต่ละชีวิตจะดีขึ้น ดังนี้

สวัสดิการช่วยเหลือการออมเงิน

- **สหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อพนักงานของบริษัท**

  พนักงานมีสิทธิ์เลือกชำระค่าหุ้นรายเดือนได้ตั้งแต่ 10 หุ้น ถึง 2,000 หุ้น โดยมีสิทธิ์ได้รับเงินปันผลประจำปี 2568 ในอัตราร้อยละ 3.40 โดย ณ สิ้นปี 2568 มีพนักงานเป็นสมาชิกทั้งสิ้น 152 คน

- **กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

  พนักงานมีสิทธิ์เลือกอัตราการสะสมได้ตามความต้องการตั้งแต่ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของฐานเงินเดือน โดยพนักงานจะได้รับเงินสมทบของบริษัท ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 4 ของฐานเงินเดือน เป็นสัดส่วนตามอายุการเป็นสมาชิก ทั้งนี้หากพนักงานลาออกจากกองทุนพนักงานจะยังคงมีสิทธิ์ได้รับเงินสะสมในส่วนของสมาชิกเต็มจำนวน และจะได้รับเงินสมทบของนายจ้างเป็นสัดส่วนตามอายุสมาชิก ณ สิ้นปี 2568 มีพนักงานเป็นสมาชิกกองทุนทั้งสิ้น 462 คน โดยสรุปจำนวนสมาชิกและสิทธิประโยชน์ตามตาราง

อายุสมาชิก	สิทธิประโยชน์จากส่วนของนายจ้าง	จำนวนสมาชิก	สัดส่วนอายุสมาชิกต่อจำนวนสมาชิก
น้อยกว่า 3 ปี	0%	140	29.98%
3 ปี ขึ้นไป	50%	35	7.49%
4 ปี ขึ้นไป	70%	13	2.79%
5 ปี ขึ้นไป	100%	279	59.74%
รวม		**467**	**100%**

สวัสดิการช่วยเหลือด้านค่าครองชีพ

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

สวัสดิการที่พัฒนาสถาบันครอบครัวพนักงานและส่งเสริมความมั่นคงในอนาคต

- ทุนการศึกษาบุตรพนักงาน มูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- เงินบำเหน็จเกษียณอายุ
- เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยจากธนาคารอาคารสงเคราะห์ และธนาคารไทยพาณิชย์
- การมอบประกาศเกียรติคุณสำหรับพนักงานที่ทำงานครบ 10, 20 และ 30 ปี

สวัสดิการการพัฒนาความรู้พนักงาน

- โปรแกรมการอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มทักษะพนักงานในด้านต่าง ๆ
- การให้พื้นที่ที่ทำงานร่วมกัน (Co-working Space) ให้ทุกคนมีโอกาสได้พบปะพูดคุยแลกเปลี่ยนความคิดเห็น
- มุมหนังสือของแต่ละหน่วยงาน

สวัสดิการสุขภาพอนามัย

- ห้องพยาบาลประจำบริษัท
- ตรวจสุขภาพประจำปี และตรวจเฉพาะกลุ่มที่มีความเสี่ยงต่อการทำงาน
- ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมให้พนักงานออกกำลังกาย
- การฉีดวัคซีนป้องกันโรคไข้หวัดใหญ่ตามฤดูกาล 4 สายพันธุ์

- เชิญชวนพนักงานร่วมบริจาคโลหิตเพื่อช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์
- จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานเรื่องการดูแลสุขภาพ

สวัสดิการนันทนาการ

- จัดกิจกรรมพิเศษต่าง ๆ เช่น วันสงกรานต์ วันตรุษจีน วันฮาโลวีน วันคริสต์มาส
- กิจกรรมวันครบรอบการก่อตั้งบริษัท
- Birth Month..ปาร์ตี้ จัดเลี้ยงพนักงานในเดือนเกิด
- มอบของขวัญให้กับพนักงานเกษียณอายุ

ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัยที่มุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัยในการทำงานโดยให้ถือว่าเป็นภารกิจของพนักงานทุกคน รวมทั้งได้แต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเพื่อร่วมดูแล ส่งเสริมความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน ทั้งด้านการฝึกอบรม การตรวจสอบ และปรับปรุงอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อม ตลอดจนการเตรียมความพร้อมในการป้องกันอัคคีภัย โดยในปี 2568 จำนวนอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์

ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

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

ด้านการศึกษา

บริษัทมอบทุนการศึกษาให้ภายใต้หลักเกณฑ์พิจารณามูลนิธิร่วมจิตต์น้อมเกล้าฯ เพื่อเยาวชนในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อสนับสนุนการศึกษาของนักเรียนระดับมัธยมต้นจนถึงระดับปริญญาตรี สนับสนุนให้เยาวชนได้มีโอกาสได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึงเพื่อเสริมสร้างอนาคตที่มีคุณภาพและเป็นกำลังสำคัญต่อสังคมต่อไปในอนาคต และยังเข้าร่วมภาคีเครือข่ายภาครัฐ กระทรวงศึกษาธิการ จัดหลักสูตรเสริมทักษะ ด้านการทำผม ทำเล็บกับวิทยาลัยสารพัดช่าง เพื่อส่งเสริมวิชาชีพ ซึ่งเป็นการศึกษาเพื่อสร้างอาชีพใหม่ให้แก่เยาวชนที่ขาดแคลนและพัฒนา พร้อมกับการปฏิบัติการสำหรับครูอาชีวะในการฝึกวิชาชีพเสริมสวย

การว่าจ้างคนพิการและผู้ด้อยโอกาสอื่น

บริษัทมีนโยบายการจ้างงานคนพิการรวมทั้งผู้ด้อยโอกาสอื่นเข้าทำงานตามอัตราหรือตำแหน่งต่าง ๆ โดยการพิจารณาคัดเลือกจากคนพิการที่กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการส่งมาให้ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งที่คนพิการจะสามารถปฏิบัติงานได้เพื่อให้มีรายได้พึ่งพาตนเองและสามารถดำรงชีพอยู่ร่วมในสังคมอย่างมีเกียรติโดยใช้ร่วมกับมาตรา 35 การให้สัมปทานสินค้าในการประกอบอาชีพสำหรับคนพิการซึ่งบริษัทพิจารณาเห็นว่าสามารถให้คนพิการมีรายได้และประกอบเป็นอาชีพจากการขายสินค้า เป็นการสร้างอาชีพของคนพิการและหรือผู้ดูแลคนพิการได้อย่างยั่งยืน โดยสัมปทานดังกล่าว บริษัทส่งให้เทียบเท่ามูลค่าที่บริษัทจะต้องส่งให้แก่กองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ

ในปี 2568 การว่าจ้างคนพิการ -ไม่มี-

โครงการป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์

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

ด้านอนุรักษ์พลังงาน

บริษัทมีนโยบายในการอนุรักษ์พลังงาน โดยมุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกให้พนักงานมีความตระหนักในการอนุรักษ์พลังงานและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ทั้งพลังงานไฟฟ้า น้ำมันเชื้อเพลิง น้ำประปา ลดปริมาณการใช้กระดาษ และปรับเปลี่ยนอุปกรณ์สำนักงานที่ใช้พลังงานสูงเปลี่ยนเป็นแบบประหยัดพลังงาน และติดตั้งโซลาเซลล์พลังงานสะอาดเพื่อใช้ในอาคารสำนักงาน

ด้านสาธารณกุศล

บริษัทส่งเสริมการดำเนินโครงการเพื่อการกุศล ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอผ่านความร่วมมือกับ 7 องค์กร เช่น

- สภากาชาดไทย
- ศิริราชมูลนิธิ
- มูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- มูลนิธิร่วมใจเครือสหพัฒน์ 2540
- มูลนิธิเตียง จิราธิวัฒน์
- สำนักงานประกันสังคม
- วัดโพธิ์แก้วนพคุณ

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

รางวัลและใบรับรองที่ได้รับ

- ปี 2568 ได้รับการรับรองการต่ออายุสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย(CAC) ครั้งที่ 3 (ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกครั้งแรกเมื่อไตรมาส 4 ปี 2559 และกันยายน 2568 ได้รับการต่ออายุการเป็นสมาชิกมาอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน)
- ปี 2568 ได้รับการรับรอง AGM Checklist ที่มีผล 100 คะแนน ติดต่อกันเป็นปีที่ 18 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (TIA) นับตั้งแต่ปี 2551
- ปี 2568 ได้รับคะแนน CGR Checklist จำนวน 5 ดาว ประจำปี 2568 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ภายใต้การสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

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

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 158 - 159

เลขานุการบริษัท

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

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลเลขานุการบริษัท ในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 160

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

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

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ในเอกสารแนบ 2 หน้าที่ 161

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีการแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ :

นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน และกรรมการบริหาร

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

Email : acc@occ.co.th

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(ก) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัทใช้ผู้สอบบัญชีจากสำนักงานเดียวกันคือ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี 2568 ดังนี้

ปี 2568	ปี 2567
1,200,000 บาท	1,210,000 บาท

(ข) ค่าบริการอื่น

บริษัท ไม่ได้ใช้บริการอื่นจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ปี 2568	ปี 2567
-	-

ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ www.occ.co.th พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่าง ๆ ได้

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

(1) กรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญ มีความหลากหลายในสายอาชีพ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

สำหรับการสรรหาบุคคลและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางการพิจารณาดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาจะต้องพิจารณาตามคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระที่เทียบเท่ากับนิยามของบริษัท หรือเข้มข้นกว่าก็ได้

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือ คู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของผู้ขออนุญาตหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

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

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่พิจารณาว่าเหมาะสมต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาได้ โดยในปี 2568 บริษัทได้เปิดโอกาสและให้สิทธิผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 32 ประจำปี 2569 ตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยได้แจ้งการให้สิทธิบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และเผยแพร่เชิญชวนผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th โดยได้กำหนดคุณสมบัติผู้ถือหุ้น อธิบายหลักเกณฑ์และขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทด้วย ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว

วิธีการคัดเลือก

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่มิใช่การออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งตามกระบวนการดังนี้

- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ในการคัดสรรกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ
- พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เหมาะสมกับตำแหน่งที่ว่างลงตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานของบริษัท รวมถึงการมีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ด่างพร้อย
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่คณะกรรมการสรรหาเสนอมาด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ซึ่งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามวาระดังกล่าวทุกครั้งที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์
- บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

วิธีการเลือกตั้ง

ข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 3 ว่าด้วยคณะกรรมการ ข้อ 21 กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง จะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามที่บริษัทต้องการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

ส่วนผู้บริหารระดับอื่น คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ตามความรู้ความสามารถ ความเหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

Board Skill Matrix

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมกับการบริหารธุรกิจ และเป็นประโยชน์สำหรับการประชุมอภิปรายหารือเรื่องต่าง ๆ ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้ประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญหลากหลายด้านอยู่ร่วมกัน รายละเอียดตามตารางข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

รายชื่อ	ความเชี่ยวชาญ										
	การตลาด	การพัฒนาธุรกิจ	การจัดจำหน่าย	การวางแผนกลยุทธ์	การเงินการลงทุน	การตรวจสอบภายใน	ธุรกิจเฟ้นไลฟ์สไตล์	บริหารความเสี่ยง	การบริหารจัดการ	เทคโนโลยีสารสนเทศ	บริหารงานบุคคล
1. นางกาญจนา สายสิริพร	✓	✓	✓	✓			✓		✓		
2. นางธีรดา อำพันวงษ์	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓
3. นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	✓	✓					✓				✓
4. นายวรเทพ อัศวเกษม	✓	✓	✓	✓			✓		✓		
5. นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	✓	✓		✓						✓	
6. ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ				✓	✓	✓					
7. ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ		✓		✓		✓		✓			✓
8. นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	✓			✓			✓		✓	✓	✓
9. นางสิริพร อำพันวงษ์		✓		✓				✓	✓	✓	

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

- ข้อมูลการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายชื่อกรรมการ	DAP	DCP	BNCP	AACP
1. นางกาญจนา สายสิริพร	-	32/2003	-	-
2. นางธีรดา อำพันวงษ์	3/2003	51/2004	-	-
3. นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	3/2003	68/2005	-	-
4. ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ	90/2021	-	23/2025	56/2025
5. ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	-	305/2021	13/2022	-
6. นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	-	376/2025	-	-

- ในปี 2568 กรรมการบริษัทและผู้บริหารได้เข้าร่วมการอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

หลักสูตร	นางธีรดา อำพันวงษ์	นายวรเทพ อัศวเกษม	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	นางภัทรา ทองชะอม	นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	นายชวิน นันทเกิม
• Sustainable Development Journey 2025 โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	✓	-	✓		✓	✓	-
• The Secret Sauce Summit 2025: Unleash the Business Beast	-	-	-	-	-	-	✓
• Role of Independent Directors in Overseas Expansion and International Markets โดย IOD	-	-	-	✓	-	-	-
• หลักสูตร “สรุปสาระสำคัญของ IFRS S1 และ IFRS S2 ปี 68 ภาพรวมการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานรายงานทางการเงิน”	-	-	-	-	✓	-	-
• หลักสูตร “Business Acumen” โดย บมจ.โอซีซี	✓	✓	-	-	-	✓	-
• หลักสูตร “Strategic Management” โดย บมจ.โอซีซี	✓	✓	-	-	-	✓	-
• หลักสูตร “Workshop Book Summary of Business Acumen” โดย บมจ.โอซีซี	-	-	-	-	✓	-	-

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

- การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้นำเสนอข้อมูลและบรรยายชี้แจงให้กับกรรมการใหม่รับทราบนโยบายธุรกิจของบริษัทและข้อมูลที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพาเข้าเยี่ยมชมกิจการเพื่อการมองเห็นภาพที่ชัดเจนยิ่งขึ้น และได้มอบแฟ้มคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่บริษัทได้จัดทำขึ้น ซึ่งประกอบด้วยข้อบังคับบริษัท พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่าง ๆ 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 เพื่อส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพและขีดความสามารถของผู้ที่สมควรได้รับการคัดเลือก สำหรับเตรียมความพร้อมในการทดแทนตำแหน่งงาน

- พนักงาน

สำหรับแนวทางในการเตรียมความพร้อมสำหรับบุคลากรภายในองค์กรนั้น เริ่มจากการคัดเลือกคนเก่งและคนดีเข้ามาร่วมงาน เป็นคนรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ สนับสนุนให้ได้รับการอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้และพัฒนาสร้างความพร้อมให้ทุกคนมีโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับผู้บริหารในอนาคต ซึ่งจะได้รับการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคลเพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานที่มีศักยภาพสู่การเป็นผู้นำภายใต้แผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี โดยจะแจ้งกำหนดวันประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ต้นปี ซึ่งตามปกติจะกำหนดไว้ปีละ 6 ครั้ง และคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ อาจมีการประชุมคณะกรรมการเพิ่มเติมหรือปรับเปลี่ยนวันประชุมเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมประชุมโดยถือเป็นหน้าที่เพื่อรับทราบ ร่วมวางนโยบายและร่วมตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งทุกท่านเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ยกเว้นในกรณีป่วยหรือติดภารกิจสำคัญที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ก็จะลาประชุม ซึ่งหากเป็นกรณีนี้ก็จะมีการฝากข้อเสนอแนะหรือข้อความเห็นผ่านทางเลขานุการบริษัทเพื่อเรียนให้ที่ประชุมรับทราบและมีการติดตามผลของการประชุมครั้งนั้น

สำหรับกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2569 เป็นดังนี้

ครั้งที่	วันประชุม				เวลา
1	พฤหัสบดี	19	กุมภาพันธ์	2569	14.00 – 17.00 น.
2	พุธ	4	มีนาคม	2569	10.00 – 12.00 น.
3	ศุกร์	15	พฤษภาคม	2569	14.00 – 17.00 น.
4	จันทร์	10	สิงหาคม	2569	14.00 – 17.00 น.
5	ศุกร์	13	พฤศจิกายน	2569	14.00 – 17.00 น.
6	พุธ	16	ธันวาคม	2569	14.00 – 17.00 น.

เลขานุการบริษัทจะส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุม รายงานการประชุมครั้งก่อน และเอกสารประกอบที่มีสารสนเทศสำคัญครบถ้วนไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมเสมอ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเสนอวาระเพิ่มเติมในวาระการประชุมผ่านทางเลขานุการบริษัท และประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปรายแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ มีการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมเป็นครั้งคราว เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม และเพื่อรับทราบนโยบายโดยตรง สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

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

รายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทแล้วจะได้รับการจัดเก็บอย่างเป็นระบบ พร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ และสะดวกในการสืบค้นอ้างอิงได้ โดยในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวม 6 ครั้ง และการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง และนำเสนอประเด็นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

สถิติการเข้าร่วมประชุมในปี 2568

สรุปการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยคณะต่าง ๆ ในปี 2568

ลำดับ	รายชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหา	กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	กรรมการบริหาร	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 31	สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	6/6	-	2/2	2/2	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	6/6	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
3.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	4/4[1]	-	2/2	2/2	-	-	-	-	1/1	100%
4.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	4/6	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	75%
5.	นายวรเทพ อัศวเกษม	6/6	-	-	-	-	-	12/12	-	1/1	100%
6.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	5/6	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	88%
7.	นางสิริพร อำพันวงษ์	1/1[2]	-	-	-	-	-	-	1/1	-	100%
8.	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์	2/2[3]	4/4	-	-	-	-	-	-	1/1	100%
9.	ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ	6/6	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%
10.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	6/6	12/12	-	-	12/12	2/2	-	1/1	1/1	100%
11.	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	4/4[4]	12/12	-	-	-	-	-	1/1	-	100%
12.	นางภัทรา ทองชะอม	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1	100%
13.	นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	-	-	-	-	10/12	-	12/12	-	1/1	92%
14.	นายชวิน นันทเทิม	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
15.	นายเสรีรักษ์ ใจชื่น	-	-	-	-	12/12	-	-	-	-	100%

[1] *นายมนู ลีลานุวัฒน์ ถึงแก่กรรมลงเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2568*

[2] *นางสิริพร อำพันวงษ์ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 ด้วยวาระคงเหลือไม่น้อยกว่า 2 เดือนของนายมนู ลีลานุวัฒน์ ซึ่งจะครบวาระในปี 2569*

[3] *นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์ ครบวาระและไม่ประสงค์ต่ออายุเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568*

[4] *นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568*

ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณากำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของกรรมการ โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน การขยายตัวทางธุรกิจ การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งกรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนประจำปี แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนดังกล่าวต่อไป

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม
   - คณะกรรมการบริษัท - จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมครั้งละ 6,000 บาท
   - คณะกรรมการตรวจสอบ
     - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ท่านละ 20,000 บาท/ครั้ง
     - กรรมการตรวจสอบ ท่านละ 15,000 บาท/ครั้ง
   - คณะกรรมการบริหาร – จ่ายเฉพาะกรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุมครั้งละ 5,000 บาท
   - คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ – คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในทางบริหาร ครั้งละ 5,000 บาท

   โดยการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด หากเดือนใดมีการประชุมมากกว่า 1 ครั้ง ให้จ่ายเพียงครั้งเดียว
2. ค่าตอบแทนประจำปี
   - บริษัทจ่ายให้แก่กรรมการบริษัททุกท่านในรูปแบบบำเหน็จกรรมการ โดยพิจารณาจากผลประกอบการของปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโดยรวมต้องไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งล่าสุด ครั้งที่ 31 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 ได้อนุมัติวงเงินไว้ไม่เกิน 6,000,000 บาท

ส่วนค่าตอบแทนของผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในปี 2568

  (ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุม ค่าบำเหน็จกรรมการ รวมดังนี้

รายชื่อกรรมการ		รวม
1.	นางกาญจนา สายสิริพร	702,000.00
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	666,000.00
3.	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์	412,000.00
4.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	434,000.00
5.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	254,000.00
6.	นายวรเทพ อัศวเกษม	326,000.00
7.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	245,000.00
8.	นางสิริพร อำพันวงษ์	6,000.00
9.	ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ	466,000.00
10.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	501,000.00
11.	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	129,000.00
รวมทั้งสิ้น (บาท)		**4,141,000.00**

(ข) ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกท่าน ดังนี้

ประเภท	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	15,161,559.00
โบนัส	120,000.00
ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร	240,000.00
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	487,990.00
กองทุนประกันสังคม	54,000.00
ค่ารักษาพยาบาล	41,851.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	293,200.00
ประมาณการหนี้สิน	-
รวม	**16,398,600.00**

(ค) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 70

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกเหนือจากการเปิดเผยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามรายละเอียดหน้าที่ 183 คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ดังนี้

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

8.3. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 การประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 76
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 72
- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 73
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 74
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 75

8.3.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการบริหาร (สารจากคณะกรรมการและผู้บริหาร) สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 4
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 7
- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 6
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 9
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 8

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจในทุกมิติ รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) ตลอดจนความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลและสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีการกำหนดกฎบัตรที่ระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และเป้าหมายด้านความยั่งยืนในระยะยาว

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบทั้งสามท่าน คณะกรรมการได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยสรุปความเห็นร่วมกันว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมกับลักษณะและขนาดของธุรกิจ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจภายใต้สภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทประกอบด้วยองค์ประกอบสำคัญ 5 ประการ ดังนี้

1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ จัดให้มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี โดยกำหนดโครงสร้างองค์กร บทบาทหน้าที่ และสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน แยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญออกจากกันอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องยึดถือปฏิบัติ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสื่อสารนโยบายดังกล่าวอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง รวมถึงการทบทวนและปรับปรุงคู่มืออำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติงาน และกระบวนการทำงานให้สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ เทคโนโลยีดิจิทัล และกฎเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อเพิ่มความคล่องตัว ความโปร่งใส และประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างต่อเนื่อง การเสริมสร้างทักษะด้านดิจิทัล การบริหารความเสี่ยง และความยั่งยืน รวมถึงการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งสำคัญเพื่อรองรับการเติบโตและความต่อเนื่องของธุรกิจในระยะยาว

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) อย่างเป็นระบบ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินและบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก

การประเมินความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและไซเบอร์ ความเสี่ยงด้าน ESG และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยบูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ากับการวางแผนกลยุทธ์และการตัดสินใจทางธุรกิจ

3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทฯ กำหนดมาตรการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร ครอบคลุมกระบวนการสำคัญ เช่น การเงิน การจัดซื้อ การบริหารสัญญา การบริหารข้อมูล และการดำเนินงานทั่วไป โดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ วงเงิน และขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานแต่ละระดับอย่างชัดเจน

บริษัทฯ มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบาย ระเบียบ และขั้นตอนการทำงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เทคโนโลยี และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ พร้อมทั้งให้หน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของกิจกรรมการควบคุม รวมถึงติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องอย่างต่อเนื่อง

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา และปลอดภัย โดยมีการพัฒนาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน การรายงาน และการตัดสินใจทางธุรกิจ

บริษัทฯ กำหนดนโยบายด้านความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และการบริหารจัดการสิทธิ์การเข้าถึงระบบ เพื่อรองรับความเสี่ยงด้านไซเบอร์และการใช้ข้อมูลในยุคดิจิทัล พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

5) กิจกรรมการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดทำรายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับเป้าหมาย เสนอต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ

หน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องจากการตรวจสอบจนแล้วเสร็จ โดยรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจ สอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัท และผู้สอบบัญชีไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

9.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้เห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยเห็นว่ามีความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้างานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายของบริษัท โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ การแต่งตั้ง โยกย้าย หรือถอดถอนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรที่กำหนด

9.2 รายการระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 หน้าที่ 119

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของ บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนได้แสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัท มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

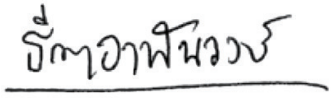
ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่แสดงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ



นางกาญจนา สายสิริพร

ประธานกรรมการ



นางธีรดา อำพันวงษ์

กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 226 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญในงบการเงิน ได้ถูกแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและสมมติฐานที่สำคัญในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าล้าสมัย โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์สินค้าใกล้หมดอายุและสินค้าที่ตกรุ่นรายตัว ส่วนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิพิจารณาจากแผนการขายแบบลดราคาที่คาดการณ์ไว้แล้ว

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่า
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
- ทดสอบความมีประสิทธิผลของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่า
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
    - เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ
    - เปรียบเทียบต้นทุนสินค้ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังสิ้นปี
    - วิเคราะห์อัตราการหมุนเวียนของสินค้า เพื่อระบุสินค้าที่มีการหมุนเวียนช้า หรือสินค้าใกล้หมดอายุหรือสินค้าที่ตกรุ่น
    - ทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้า

การรับรู้รายได้จากการฝากขาย

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเสื้อผ้าโดยมีห้างสรรพสินค้า(ลูกค้า)เป็นช่องทางหลัก ในการขายสินค้าฝากขาย กรรมสิทธิ์จะยังไม่ถูกส่งผ่านไปให้กับลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบและบางกรณีลูกค้ามีสิทธิ์ในการคืนสินค้าในหลากหลายรูปแบบและรายได้จากการขายไม่สามารถรับรู้จนกว่ากรรมสิทธิ์จะถูกส่งผ่านจากลูกค้าไปยังบุคคลที่สาม ข้อตกลงอาจกำหนดเงื่อนไขว่าผู้รับฝากขายจะไม่ถือครองกรรมสิทธิ์หรือจ่ายชำระค่าสินค้าจนกว่าสินค้าจะถูกขายจากผู้รับฝากขายถึงบุคคลที่สาม

ข้าพเจ้าได้ทำการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นในความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชีรายได้จากการฝากขายโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการฝากขาย
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกรับรู้รายได้ประจำเดือนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ณ สิ้นปี เพื่อพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของรายการขายที่ผิดปกติ
- สุ่มตรวจสอบรายงานการตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำเดือนเปรียบเทียบกับรายละเอียดสินค้าคงเหลือในระบบคอมพิวเตอร์ และผู้สอบบัญชีได้สุ่มสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือปลายงวด
- สุ่มตรวจสอบการกระทบยอดรายได้ประจำเดือนจากระบบคอมพิวเตอร์กับสรุปยอดขายจากห้างสรรพสินค้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

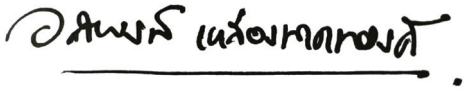
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงิน ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 12199

วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	55,200	54,795
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	117,012	138,317
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	3,215	4,019
สินค้าคงเหลือ	8	225,851	219,743
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	95,069	93,711
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		45,333	41,398
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		541,680	551,983
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	243,059	228,116
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	308,921	308,921
อาคารและอุปกรณ์	12	44,903	43,139
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	15,452	20,696
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	14	39,853	41,611
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	26,040	28,340
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	2,669	3,116
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		680,897	673,939
รวมสินทรัพย์		1,222,577	1,225,922

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	124,454	125,482
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	5,132	4,919
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,242	7,438
รวมหนี้สินหมุนเวียน		134,828	137,839
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	6,075	8,461
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	57,602	57,342
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		63,677	65,803
รวมหนี้สิน		198,505	203,642
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		80,000	80,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		60,000	60,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		36,500	36,500
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	8,260	8,260
ทุนสำรองอื่น	22	49,000	49,000
ยังไม่ได้จัดสรร		771,551	774,928
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		98,761	93,592
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,024,072	1,022,280
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,222,577	1,225,922

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้จากการขายและการให้บริการ		863,722	898,824
เงินปันผลรับ		16,996	18,177
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		1,358	1,000
รายได้อื่น		6,519	9,965
รวมรายได้		888,595	927,966
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ		(420,129)	(450,417)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(325,979)	(342,017)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(133,416)	(128,717)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน		-	(560)
รวมค่าใช้จ่าย		(879,524)	(921,711)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		9,071	6,255
รายได้ทางการเงิน		331	508
ต้นทุนทางการเงิน		(739)	(820)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		8,663	5,943
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	21	(2,254)	2,253
กำไรสำหรับปี		6,409	8,196

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้		5,169	(14,050)
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษีเงินได้		(4,986)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี		183	(14,050)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		6,592	(5,854)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท)			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.1068	0.1366
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว		60,000	60,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว ทุนสำรองอื่น	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568		60,000	36,500	8,260	49,000	774,928	93,592	1,022,280
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	-	(4,800)	-	(4,800)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี								
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	6,409	-	6,409
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	(4,986)	5,169	183
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	1,423	5,169	6,592
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		60,000	36,500	8,260	49,000	771,551	98,761	1,024,072
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		60,000	36,500	8,260	49,000	770,932	107,642	1,032,334
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินปันผลจ่าย	23	-	-	-	-	(4,200)	-	(4,200)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี								
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	8,196	-	8,196
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	(14,050)	(14,050)
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	-	-	8,196	(14,050)	(5,854)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		60,000	36,500	8,260	49,000	774,928	93,592	1,022,280

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	6,409	8,196
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	2,254	(2,253)
ต้นทุนทางการเงิน	739	820
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,960	18,199
หนี้สูญและขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	(684)	(743)
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	804	-
ขาดทุนจากการปรับราคาสินค้าคงเหลือ	1,888	1,956
กำไรจากการปรับปรุงค่าเผื่อมูลค่าสินค้า	(106)	(206)
ค่าใช้จ่ายจากการบริจาคสินค้าและสวัสดิการ	376	498
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,358)	(1,407)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(1,862)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	560
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	3,845	2,687
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,133	6,409
กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	41,260	32,854
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	21,989	4,955
สินค้าคงเหลือ	(12,056)	(29,706)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,935)	(2,178)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	447	46
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(2,896)	(6,003)
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,196)	174
เงินสดรับ(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน	42,613	142
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(11,586)	(11,800)
จ่ายดอกเบี้ย	(739)	(820)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	30,288	(12,478)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		-	61,847
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		(9,000)	(10,367)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	10,950
เงินสดรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น		-	440
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์		(10,117)	(34,985)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์		180	847
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		(788)	(28,537)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน		(19,725)	195
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(5,358)	(4,492)
เงินสดจ่ายปันผล		(4,800)	(4,200)
กระแสเงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(10,158)	(8,692)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		405	(20,975)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	5	54,795	75,770
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	5	55,200	54,795

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

การจดทะเบียน	:	บริษัทฯ เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2516 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2537 ทะเบียนเลขที่ 0107537001323
ที่ตั้งบริษัท	:	เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ประเภทธุรกิจ	:	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องสำอาง เสื้อผ้า อุปกรณ์เสริมสวยและบริการเสริมความงาม
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	:	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ19.73) และ บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 14.36) ซึ่ง บริษัททั้ง 2 แห่ง เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และนายสำเริง มนูญผล (ถือหุ้นร้อยละ 15.40)

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2566 เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีบริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาถือปฏิบัติมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน
การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วย เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก ระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า
ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อและต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน
มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

3.4 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

3.4.1 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก บริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน บริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความรวมถึงเงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น(สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่า

เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการรายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

3.4.2 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

3.4.3 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

3.4.4 การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – ที่ดิน	ไม่คิดค่าเสื่อมราคา
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – ส่วนปรับปรุง	5 ปี

3.6 อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

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

ส่วนประกอบของรายการอาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึก แต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.7 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

บริษัทในฐานะผู้เช่า

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) บริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	7-27 ปี
อาคาร	5-26 ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ที่บริษัทซื้อมาและมีอายุการใช้งานไม่จำกัด ได้แก่ ลิขสิทธิ์ซอฟท์แวร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นบริษัทได้มาและมีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน ได้แก่ เครื่องหมายการค้า แสดงในราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟท์แวร์	10 ปี
เครื่องหมายการค้า	ไม่ตัดจำหน่าย

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงของลิขสิทธิ์ซอฟท์แวร์ คือ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ชิ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.10 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

3.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

3.12 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้ เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

3.13 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมุติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

3.14 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

3.15 กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวนโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

3.16 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

3.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน

ผู้บริหารประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา ผู้บริหารได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม
บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

3.18 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจการจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจการจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของบริษัทในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่เข้าเงื่อนไขข้างต้น บริษัทจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้ รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - บริษัทในฐานะผู้เช่า ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล บริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

4. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไอ.ซี.ซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 19.73 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 14.36 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 1.20 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 0.13 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติคส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 4.08 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5.21 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยบุนกะแฟชั่น จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 1.20 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บูติค นิวซิตี้ จำกัด (มหาชน)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 0.01 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ซ้อป โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 3.73 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 1 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บิ๊กซ์โชว์ ลาล่า จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อี-คอมเมอร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 0.10 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	กรรมการบางส่วนร่วมกัน
ผู้บริหาร	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจการต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

การกำหนดราคากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	นโยบายราคา
	ราคาตลาด/ต้นทุนบวกกำไร
ขายสินค้า	
การให้บริการหรือรายได้อื่น	ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล
ซื้อสินค้า	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าที่ปรึกษา	ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน

4.2 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	**2567**
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	1,524	-
บริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด	102	564
รวม	1,626	564
เงินมัดจำ		
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	73	70
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	14	14
รวม	87	84
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	65,716	63,464
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	20,866	21,697
บริษัท บูติค นิวซิตี้ จำกัด (มหาชน)	12	16
รวม	86,594	85,177

	2568	2567
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	7,806	7,806
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติคส์ จำกัด	5,070	5,070
บริษัท ไทยบุนกะแฟชั่น จำกัด	2,000	2,000
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	4,200	4,200
บริษัท ซ้อป โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ จำกัด	10,867	10,867
บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด	8,250	8,250
บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด	50,000	50,000
บริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด	1,000	1,000
บริษัท บิ๊กซ์โชว์ ลาล่า จำกัด	4,000	-
บริษัท อี-คอมเมอร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	5,000	-
รวม	98,193	89,193
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	13,647	10,449
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(18,323)	(16,554)
สุทธิ	93,517	83,088

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด	4,965	6,547
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	10,193	8,645
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	716	1,040
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	-	560
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	726	2,776
รวม	16,600	19,568

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติคส์ จำกัด	130	146
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	88	51
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	59	13
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	2	2
รวม	279	212

4.3 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	**2567**
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
ขายสินค้าหรือการให้บริการ	9,388	9,486
รายได้อื่น ๆ	158	168
เงินปันผลรับ	3,565	2,892
ซื้อสินค้า	110,678	128,150
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	104	1,519
ค่าที่ปรึกษา	3,546	5,158
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	4,567	5,350
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,141	4,248
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		
ผลประโยชน์ระยะสั้น	15,857	12,757
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	542	1,174
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร	16,399	13,931

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด ประกอบขึ้นจากรายการในงบฐานะการเงิน ดังนี้

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2568	**2567**
เงินสด	68	178
เงินฝากกระแสรายวัน	2,040	1,300
เงินฝากออมทรัพย์	53,092	53,317
รวม	55,200	54,795

5.2 รายการที่ไม่กระทบเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	2568	2567
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	1,868	96
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	50
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	5,943	17,563
รวม	7,811	17,709

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	125,482	-	-	(1,028)	124,454
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13,380	-	(5,359)	3,186	11,207
รวม	138,862	-	(5,359)	2,158	135,661

(หน่วย:พันบาท)

	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	131,340	-	-	(5,858)	125,482
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,359	-	(4,492)	3,513	13,380
รวม	145,699	-	(4,492)	(2,345)	138,862

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	2568	2567
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,626	564
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	118,514	139,366
รวม	120,140	139,930
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,604)	(6,288)
สุทธิ	114,536	133,642
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
อื่น ๆ	2,476	4,675
รวม	2,476	4,675
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	117,012	138,317

(หน่วย:พันบาท)

	2568	2567
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		
ต้นปี	6,288	7,031
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-
ลดลงระหว่างปี	(684)	(743)
หนี้สูญที่ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-
ปลายปี	5,604	6,288

(หน่วย:พันบาท)

	2568	2567
บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,626	24
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	-	540
3 - 6 เดือน	-	-
6 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,626	564

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	76,552	94,219
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	38,236	40,937
3 - 6 เดือน	792	546
6 - 12 เดือน	3	-
มากกว่า 12 เดือน	2,931	3,664
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	118,514	139,366

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	4,019	4,019
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(804)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	3,215	4,019

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯได้ทำสัญญา 2 ฉบับ ให้บริษัทแห่งหนึ่ง (อดีตบริษัทย่อย) กู้ยืมเงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ต่อปี โดยมีเงื่อนไขการผ่อนชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยรายเดือน งวดแรกเดือน ธันวาคม 2565 เดือนละ 166,667 บาท งวดสุดท้ายเดือนเมษายน และ พฤษภาคม 2568 เดือนละ 166,657 บาท ซึ่งต่อมาทางบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในปี 2567

ปัจจุบันอยู่ระหว่างเจรจาเงื่อนไขในการจ่ายชำระใหม่กับทางผู้บริหารใหม่ของอดีตบริษัทย่อย

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
สินค้าสำเร็จรูป	140,420	135,051
สินค้าฝากขาย	85,178	87,604
สินค้าระหว่างทาง	3,545	275
รวม	229,143	222,930
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(3,292)	(3,187)
รวมสินค้าคงเหลือ	225,851	219,743

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและรวมในบัญชีต้นทุนขาย

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ต้นทุนขาย	420,207	450,211
การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	(78)	206
รวม	420,129	450,417

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุน		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น	95,069	93,711
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	95,069	93,711

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ณ วันที่ 1 มกราคม	93,711	152,696
ซื้อระหว่างปี	-	-
ขายระหว่างปี	-	(61,847)
กำไรจากการขาย	-	1,862
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	1,358	1,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	95,069	93,711

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	86,594	85,177
บริษัทอื่น	1,463	2,764
รวม	88,057	87,941
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	98,193	89,193
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	13,647	10,449
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(18,323)	(16,554)
สุทธิ	93,517	83,088
บริษัทอื่น	7,125	7,125
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	58,402	54,004
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(4,042)	(4,042)
สุทธิ	61,485	57,087
รวม	155,002	140,175
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	243,059	228,116

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ของตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ณ วันที่ 1 มกราคม	228,116	234,905
ซื้อระหว่างปี	9,000	10,774
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	5,943	(17,563)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	243,059	228,116

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 1	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 3
	2568	2568	2568
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
-เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	88,057	88,057	-
-เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	155,002	-	155,002
	243,059	88,057	155,002

(หน่วย : พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 1	มูลค่ายุติธรรม ระดับ 3
	2567	2567	2567
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
-เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	87,941	87,941	-
-เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	140,175	-	140,175
	228,116	87,941	140,175

ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน คือ

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

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย : พันบาท)
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**317,407**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**317,407**
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,300
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,186
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**8,486**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**8,486**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**308,921**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**308,921**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุน 308.92 ล้านบาท (มูลค่าสุทธิ 308.92 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระรายหนึ่งที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กลต. พิจารณาราคาตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด มีราคาประเมิน จำนวน 400.84 ล้านบาท

12. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่งสำนักงานและจุดขาย	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**51,068**	**38,817**	**4,190**	**18,753**	**63,932**	**305**	**177,065**
เพิ่มขึ้น	16,333	5,340	429	4,106	8,555	14,815	49,578
จำหน่าย/เลิกใช้/โอนออก	-	(802)	-	(3,656)	(2,246)	(14,499)	(21,203)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	**67,401**	**43,355**	**4,619**	**19,203**	**70,241**	**621**	**205,440**
เพิ่มขึ้น	-	6,747	577	7	3,209	2,155	12,695
จำหน่าย/เลิกใช้	-	(3,665)	(21)	-	(323)	(710)	(4,719)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**67,401**	**46,437**	**5,175**	**19,210**	**73,127**	**2,066**	**213,416**
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**51,068**	**31,946**	**3,867**	**18,751**	**56,563**	**-**	**162,195**
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	94	3,064	122	650	2,880	-	6,810
จำหน่าย/เลิกใช้/โอนออก	-	(802)	-	(3,656)	(2,246)	-	(6,704)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	**51,162**	**34,208**	**3,989**	**15,745**	**57,197**	**-**	**162,301**
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	816	4,284	225	822	3,837	-	9,984
จำหน่าย/เลิกใช้	-	(3,521)	(21)	-	(230)	-	(3,772)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**51,978**	**34,971**	**4,193**	**16,567**	**60,804**	**-**	**168,513**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**16,239**	**9,147**	**630**	**3,458**	**13,044**	**621**	**43,139**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**15,423**	**11,466**	**982**	**2,643**	**12,323**	**2,066**	**44,903**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 159.31 ล้านบาท และ 157.61 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย: พันบาท)

	สิทธิการใช้อาคารและพื้นที่	สิทธิการเช่าที่ดิน	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**24,111**	**33,000**	**57,111**
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,513	-	3,513
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**27,624**	**33,000**	**60,624**
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,186	-	3,186
โอนออกระหว่างปี	(3,496)	-	(3,496)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**27,314**	**33,000**	**60,314**
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**11,319**	**20,903**	**32,222**
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4,406	3,300	7,706
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**15,725**	**24,203**	**39,928**
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	5,130	3,300	8,430
โอนออกระหว่างปี	(3,496)	-	(3,496)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**17,359**	**27,503**	**44,862**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**11,899**	**8,797**	**20,696**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**9,955**	**5,497**	**15,452**

บริษัทฯมีสิทธิการเช่าจากการจ่ายชำระตามที่ระบุในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทฯยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 3 ปี ถึง 10 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2569 ถึง 2571

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	2568	**2567**
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	8,430	7,706
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	739	819
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปรที่ไม่ได้รวมในการวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงิน	8,944	11,635
รวม	18,113	20,160

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**2,947**	**51,178**	**165**	**54,290**
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	28,000	658	314	28,972
โอนออกระหว่างปี	-	-	(385)	(385)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**30,947**	**51,836**	**94**	**82,877**
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	138	650	788
โอนเข้า/(โอนออก)ระหว่างปี	-	744	(744)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**30,947**	**52,718**	**-**	**83,665**
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	**157**	**38,612**	**-**	**38,769**
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	220	2,277	-	2,497
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**377**	**40,889**	**-**	**41,266**
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	220	2,326	-	2,546
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**597**	**43,215**	**-**	**43,812**
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	**30,570**	**10,947**	**94**	**41,611**
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	**30,350**	**9,503**	**-**	**39,853**

ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่	จำนวนปี
ปี 2567	1-9
ปี 2568	1-9

15. สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	**2567**
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	51,523	52,075
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(25,483)	(23,735)
สุทธิ	26,040	28,340

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในปี มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

		บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			
	ณ วันที่ 1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรง	วันที่ 31 ธันวาคม
	2568	*(หมายเหตุ 21)*			2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ลูกหนี้การค้า	1,258	(136)	-	-	1,122
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	161			161
สินค้าคงเหลือ	637	(15)	-	-	622
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	22,718	(849)	-	-	21,869
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,034	-	-	-	2,034
สินทรัพย์สิทธิการใช้	296	(46)	-	-	250
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11,468	(1,361)	1,143	-	11,250
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	12,028	1,115	-	-	13,143
อื่น ๆ	1,636	(564)	-	-	1,072
รวม	52,075	(1,695)	1,143	-	51,523
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	233	560	-	-	793
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	23,502	-	1,188	-	24,690
รวม	23,735	560	1,188	-	25,483

(หน่วย : พันบาท)

	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน				
	ณ วันที่ 1 มกราคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรง	วันที่ 31 ธันวาคม
	2567	*(หมายเหตุ 21)*			2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ลูกหนี้การค้า	1,406	(148)	-	-	1,258
สินค้าคงเหลือ	596	41	-	-	637
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	19,360	3,358	-	-	22,718
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,628	(594)	-	-	2,034
สินทรัพย์สิทธิการใช้	313	(17)	-	-	296
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	12,546	(1,078)	-	-	11,468
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	11,182	846	-	-	12,028
อื่น ๆ	1,454	182	-	-	1,636
รวม	49,485	2,590	-	-	52,075
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	233	-	-	233
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	26,910	-	3,513	(6,921)	23,502
รวม	26,910	233	3,513	(6,921)	23,735

16. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	**2567**
เงินมัดจำบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	87	84
เงินมัดจำบริษัทอื่น	2,582	3,032
รวม	2,669	3,116

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	16,600	19,568
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	67,083	52,254
รวม	83,683	71,822
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	279	212
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16,021	18,142
อื่น ๆ	24,471	35,306
รวม	40,771	53,660
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	124,454	125,482

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11,207	13,380
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,132)	(4,919)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	6,075	8,461

การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	13,380	14,359
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,186	3,513
ลดลงระหว่างปี	(5,359)	(4,492)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	11,207	13,380

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	
	2568	**2567**	**2568**	**2567**
ภายใน 1 ปี	5,663	5,580	5,132	4,919
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,382	9,074	6,075	8,461
รวม	12,045	14,654	11,207	13,380
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า	(838)	(1,274)	-	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,207	13,380	11,207	13,380

19. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

(หน่วย : พันบาท)

	2568	**2567**
งบฐานะการเงิน		
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบฐานะการเงิน		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	49,004	48,622
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	8,598	8,720
รวม	57,602	57,342

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์

		(หน่วย : พันบาท)
	2568	**2567**
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่		
ณ วันที่ 1 มกราคม	57,342	62,733
รับรู้ในกำไรขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	4,970	3,611
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	1,163	1,205
	6,133	4,816
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	6,232	-
	6,232	-
อื่น ๆ		
ผลประโยชน์จ่าย	(13,462)	(10,207)
โอนจากเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - เงินชดเชยรับโอนพนักงาน	1,357	-
	(12,105)	(10,207)
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31	57,602	57,342

ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)
	2568
ส่วนของบริษัท	56,245
ส่วนที่รับโอนจากหนี้สินหมุนเวียนอื่น - เงินชดเชยรับโอนพนักงาน	1,357
รวม	57,602

ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : พันบาท)
	2568
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
สมมติฐานประชากร	988
สมมติฐานทางการเงิน	1,310
การปรับปรุงจากประสบการณ์	3,934
รวม	6,232

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทคาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 7.77 ล้านบาท (2567: 11.20 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 7.21 ปี (2567: 6.77 ปี)

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

	2568	**2567**
อัตราคิดลด	1.42	2.03
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.50 – 3.75	2.55 – 3.74
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	2 - 42	2 - 55

ข้อสมมุติเกี่ยวกับอัตรามรณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568		**2567**	
	เพิ่มขึ้น	**ลดลง**	**เพิ่มขึ้น**	**ลดลง**
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,256)	1,310	(1,125)	1,169
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,403	(1,357)	1,841	(1,777)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(1,574)	1,724	(2,260)	2,464
อัตรามรณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(3)	3	(4)	4

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่าง ๆ

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 4 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต ในระหว่างปี 2568 บริษัทรับรู้เงินสมทบทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 4.32 ล้านบาท (ปี 2567 : 4.62 ล้านบาท)

21. ภาษีเงินได้

21.1 การคำนวณภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ปี 2568 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 จากกำไรก่อนหักภาษีเงินได้สำหรับงวดบวกกลับด้วยสำรองค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้ (ถ้ามี)

21.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	2,254	(2,253)
รวม	2,254	(2,253)

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	(1,188)	3,513
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,143	-
รวม	45	3,513

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8,663	5,943
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,732	1,189
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี / ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่ม	(4,113)	(4,986)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	642	698
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้		
ประโยชน์ทางภาษี	3,993	846
รวม	2,254	(2,253)

22. สำรอง

สำรอง ประกอบด้วย

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ทุนสำรองอื่น

บริษัทได้จัดสรรกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองทั่วไป ซึ่งไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

23. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 31 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น จ่ายจากกำไรสะสมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 4.80 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 27 พฤษภาคม 2568

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

24. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือสำเร็จรูป	(6,214)	(24,132)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	425,017	473,725
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	283,617	288,549
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	16,381	17,987
ค่าใช้จ่ายตัวอย่างสินค้า	22,589	23,000
ค่าโฆษณา	21,910	28,935
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำหน่าย	20,960	18,199
ค่าที่ปรึกษา	3,546	5,158
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,141	4,248
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	16,399	13,931

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของบริษัท รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัท เป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานอยู่บนเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถ ปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผลรายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทฯ เสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1 เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม
ส่วนงาน 2 เสื้อผ้า
ส่วนงาน 3 อื่น ๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

(หน่วย : พันบาท)

	เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม		เสื้อผ้า		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
รายได้จากลูกค้าภายนอก	771,858	786,635	91,864	112,189	-	-	863,722	898,824
กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงานก่อนหักภาษี	16,721	6,223	(14,814)	(12,159)	-	-	1,907	(5,936)
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	327,616	324,265	54,847	72,679	-	-	382,463	396,944

การกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	2568	**2567**
กำไรหรือขาดทุน		
รวมกำไร(ขาดทุน)จากส่วนงานที่รายงาน	1,907	(5,936)
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
รายได้อื่น	19,372	21,180
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	(12,616)	(9,301)
กำไรรวมก่อนภาษีเงินได้	8,663	5,943

	(หน่วย : พันบาท)	
	2568	**2567**
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน		
ลูกหนี้การค้า	114,535	133,661
สินค้าคงเหลือ	225,851	219,743
อาคารและอุปกรณ์	10,156	9,983
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,548	3,022
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	30,373	30,536
รวม	382,463	396,944
สินทรัพย์ที่ไม่ได้แยกส่วนงาน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	55,200	54,795
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,477	4,656
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	3,215	4,019
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	95,069	93,711
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	45,333	41,398
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	243,059	228,116
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	308,921	308,921
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26,040	28,340
สินทรัพย์สิทธิการใช้	3,949	5,775
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,669	3,116
รวม	785,932	772,847

(หน่วย : พันบาท)

	2568	2567
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน		
อาคารและอุปกรณ์	34,747	33,156
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9,955	11,899
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	9,480	11,075
รวม	54,182	56,130
สินทรัพย์รวม	1,222,577	1,225,922

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ลูกค้ารายใหญ่

บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

26. เครื่องมือทางการเงิน

วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่ง ๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	หมายเหตุ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	53,092	-	2,108	55,200	0.10% - 0.40%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	-	-	117,012	117,012	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	-	3,215	-	3,215	2.50%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	95,069	95,069	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	243,059	243,059	-
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	-	-	124,454	124,454	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	-	11,207	-	11,207	6%

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	หมายเหตุ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	53,317	-	1,478	54,795	0.35% - 0.45%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	-	-	138,317	138,317	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	7	-	4,019	-	4,019	2.50%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	93,711	93,711	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	228,116	228,116	-
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	-	-	125,482	125,482	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	-	13,380	-	13,380	6%

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

บริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
	หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	*17*	-	124,454	-	-	124,454
หนี้สินตามสัญญาเช่า	*18*	-	5,132	6,075	-	11,207
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	129,586	6,075	-	135,661

(หน่วย: พันบาท)

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	*17*	-	125,482	-	-	125,482
หนี้สินตามสัญญาเช่า	*18*	-	4,919	8,461	-	13,380
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	130,401	8,461	-	138,862

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	55,200	55,200	55,200
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	117,012	117,012	117,012
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	3,215	3,215	3,215
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	95,069	-	-	95,069	95,069
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	243,059	-	243,059	243,059
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	95,069	243,059	175,427	513,555	1,027,110
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	124,454	124,454	124,454
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	11,207	11,207	11,207
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	135,661	135,661	135,661

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	54,795	54,795	54,795
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	138,317	138,317	138,317
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	4,019	4,019	4,019
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	93,711	-	-	93,711	93,711
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	228,116	-	228,116	228,116
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	93,711	228,116	197,131	518,958	518,958
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	125,482	125,482	125,482
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	13,380	13,380	13,380
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	138,862	138,862	138,862

บริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนคำนวณโดยประเมินและพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกลงทุน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่าราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมและ โดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและวิธีในการประเมินมูลค่ายุติธรรมอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	**รวม**
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	88,057	-	-	88,057
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	155,002	155,002

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	**รวม**
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	87,941	-	-	87,941
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	-	-	140,175	140,175

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

27.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับ บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด การไฟฟ้านครหลวง และสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค จำนวน 0.55 ล้านบาท

27.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน จำนวน 0.59 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับงานติดตั้งระบบไฟฟ้า

27.3 ภาระผูกพันอื่น ๆ

บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับธนาคาร 3 แห่ง ที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2568	**2567**
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	80,000	110,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000	65,000
เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและวัสดุ	20,000	20,000
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,450	1,450
รวม	151,450	196,450

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2569 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อธุรกิจจากบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสัตว์เลี้ยงและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของผู้ขาย ได้แก่สต็อกสินค้า เครื่องหมายการค้าชื่อ DOGTOC เครื่องหมายบริการ DOGs GEAR THAILAND, TANK TINKER, t-kitchen พร้อมสัญลักษณ์ Logo ต่าง ๆ ณ ปัจจุบันบริษัทได้เสร็จสิ้นการทบทวนการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมา ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
สิ่งตอบแทนทั้งหมดที่จ่าย - เงินสด	**20,000**
สินค้าคงเหลือ	900
อุปกรณ์	1,500
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - เครื่องหมายการค้า	7,500
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	**9,900**
ค่าความนิยม	**10,100**

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2569

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

- **กรรมการบริษัท**

นางกาญจนา สายสิริพร อายุ 79 ปี

ตำแหน่ง
- ประธานกรรมการบริษัท
- ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน
- ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการสรรหา

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 12 พฤศจิกายน 2519

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- ศิลปศาสตร์ สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่น 32/2003

สัดส่วนการถือหุ้น
0.33% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
-ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
-ไม่มี-	

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 3 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางธีรดา อำพันวงษ์ อายุ 55 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- ประธานคณะกรรมการสรรหา
- กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 1 กรกฎาคม 2551

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาโท
- บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด
  สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่น 51/2004
- DAP รุ่น 3/2003
- วตท. รุ่นที่ 22
- วปอ. รุ่นที่ 64

สัดส่วนการถือหุ้น
3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
- เป็นพี่สาวของ นายฐิติภูมิ โชควัฒนา
- เป็นหลานของคู่สมรสนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา
- คู่สมรสเป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสิริพร อำพันวงษ์

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2564-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.ซันเวนดิ้ง เทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม
• 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.ประชาอาภรณ์	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
• 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนลเอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2552-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.บีเอสทีดี109	การลงทุน
• 2546-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หลานปู่	การลงทุน

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 10 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา อายุ 79 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 27 เมษายน 2553

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- ศิลปศาสตร์ สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

เลขานุการ
- Pitman London

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่น 68/2005
- DAP รุ่น 3/2003

สัดส่วนการถือหุ้น
4.97 % (ตนเอง 0.23% คู่สมรส 4.74%)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
เป็นคู่สมรสของอาของนางธีรดา อำพันวงษ์ และ นายฐิติภูมิ โชควัฒนา

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2538-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนลเอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ร่วมอิสสระดีเวล็อปเมนท์	โรงแรม-รีสอร์ท
• 2558-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ร่วมพัฒนาทรัพย์สิน	บริการดูแลสวน
• 2556-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ทอฝันเอสเทท	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
• 2554-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บจ.ทอฝันพร็อพเพอร์ตี้	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
• 2554-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ร่วมอิสสระ	ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
• 2552-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บจ.S&J อินเตอร์เนชั่นแนล (UK)	UK Sourcing RM PK OEM
• 2547-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง	จำหน่ายสินค้า
• 2544-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บจ.เมคอัพ เทคนิคอินเตอร์เนชั่นแนล	จำหน่ายเครื่องสำอาง

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2543-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.อี.พี.เอฟ.	จำหน่ายเครื่องสำอาง
• 2540-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.ที-เวย์	ขายและบริการ
• 2534-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เบทเตอร์เวย์(ประเทศไทย)	จำหน่ายเครื่องสำอาง
• 2533-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เบทเตอร์ลีสซิ่ง	ให้เช่ารถยนต์
• 2533-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.เค้กแอนด์เบเกอรี่	ผลิตเค้กและเบเกอรี่
• 2530-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.เอช&บี อินเตอร์เท็กซ์	ผลิตสินค้าจากผ้า
• 2529-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.วิทยาสิทธิ์	การลงทุน
• 2517-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์	ผลิตเครื่องสำอาง
• 2515-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.ฮูเวอร์ อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	ผลิตบรรจุภัณฑ์

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 22 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นายวรเทพ อัศวเกษม อายุ 58 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 23 เมษายน 2561

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้า มหาวิทยาลัยโฮเซ (ประเทศญี่ปุ่น)

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2557-2562 กรรมการบริหาร บมจ. ไทยวาโก้	ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2567-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สห ฟาสต์บิวตี้	ซาลอนทำสีผม
• 2560-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 14 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นายฐิติภูมิ โชควัฒนา อายุ 48 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการบริษัท

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 22 เมษายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ Seattle University ประเทศสหรัฐอเมริกา

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
0.58% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
- เป็นน้องชายของนางธีรดา อำพันวงษ์
- เป็นหลานของคู่สมรสของนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
-ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2566-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ.ทีเค ไพรเมรี่	ร้านทองคำ

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 5 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางสิริพร อำพันวงษ์ อายุ 69 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการบริษัท
- กรรมการสรรหา
- กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาโท
- ความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ, Iowa State University, Iowa, USA
- จิตวิทยา มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ (หลักสูตรเพิ่มเติม)

ปริญญาตรี
- รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
- เป็นลูกพี่ลูกน้องกับสามีของนางธีรดา อำพันวงษ์
- เป็นมารดาของนายชวิน นันทเทิม

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2561-2564 กรรมการบริหาร ธนาคารไทยเครดิต จำกัด (มหาชน)	ธนาคาร
• 2558-2560 กรรมการบริหาร ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	ธนาคาร
• 2551-2558 กรรมการบริหาร ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ธนาคาร
• 2537-2551 กรรมการบริหาร ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด จำกัด (มหาชน)	ธนาคาร
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
-ไม่มี-	

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ อายุ 53 ปี

ตำแหน่ง
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 22 เมษายน 2567

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาเอก
- Ph.D. (Finance) Schulich School of Business, York University, Canada

ปริญญาโท
- MBA (Finance) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

ปริญญาตรี
- วิทยาศาสตรบัณฑิต สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DAP รุ่นที่ 90/2011
- AACP รุ่นที่ 56/2025
- BNCP รุ่นที่ 23/2025
- วตท. รุ่นที่ 26
- วพน. รุ่นที่ 14

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2567-ปัจจุบัน - ประธานกรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	ผลิตและจำหน่าย น้ำและไฟฟ้า
• 2566-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไฮโดรเจน	ระดมทุนเพื่อลงทุน
• 2554-ปัจจุบัน - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการตรวจสอบ บมจ.สตาร์ส ไมโคร อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	รับจ้างผลิตและประกอบชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์
• 2564 - ประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	ให้บริการโลจิสติกส์
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2568-ปัจจุบัน อนุกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.)	กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนไทย

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 1 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ อายุ 64 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 24 เมษายน 2566

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาเอก
- Ph.D. (Development Administration and Management), Institute for Development Policy and Management (IDPM), University of Manchester, England

ปริญญาโท
- M.Sc. (Chemical Engineering), University of Missouri-Columbia, USA.
- ด้านการจัดการ (M.M) ศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปริญญาตรี
- วิศวกรรมศาสตร์ (B.E) สาขาวิศวกรรมเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่นที่ 305/2021
- BNCP รุ่นที่ 13/2022
- ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board รุ่นที่ 11/2025

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2568-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ บมจ.สกายทาวเวอร์	ผลิตโครงสร้างเกี่ยวกับโลหะที่ใช้สำหรับก่อสร้าง
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2566-ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารงานบุคคล สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)	สถานศึกษา
• 2564-ปัจจุบัน อนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิใน อ.ก.พ. วิสามัญ เกี่ยวกับการสรรหาและเลือกสรร สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (ก.พ.)	หน่วยงานราชการ
• 2564-ปัจจุบัน อนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิใน อ.ก.พ. วิสามัญ เกี่ยวกับค่าตอบแทนคุณภาพชีวิต และความผูกพันต่อราชการ สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (ก.พ.)	หน่วยงานราชการ

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
• 2560-ปัจจุบัน กรรมการประจำสถาบันเสริมศึกษาและทรัพยากรมนุษย์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	สถานศึกษา

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ อายุ 50 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการตรวจสอบ

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
วันที่ 28 เมษายน 2568

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาโท
- วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการบริหารทรัพยากรบุคคล มหาวิทยาลัยโนวาเซาธ์อีสเทิร์น, ฟลอริดา, สหรัฐอเมริกา

ปริญญาตรี
- บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่น 376/2025

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-	

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

คณะกรรมการบริษัทมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 8.93%

- **ผู้บริหาร**

นางธีรดา อำพันวงษ์ อายุ 55 ปี

ตำแหน่ง
- กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร
วันที่ 1 มีนาคม 2553

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาโท
- บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- DCP รุ่น 51/2004
- DAP รุ่น 3/2003
- วตท. รุ่นที่ 22
- วปอ. รุ่นที่ 64

สัดส่วนการถือหุ้น
3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
- เป็นพี่สาวของ นายฐิติภูมิ โชควัฒนา
- เป็นหลานของคู่สมรสนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา
- คู่สมรสเป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสิริพร อำพันวงษ์

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2564-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ซันเวนดิ้ง เทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม
• 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.ประชาอาภรณ์	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
• 2542-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่น แนลเอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2552-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.บีเอสที่ดี109	การลงทุน
• 2546-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.หลานปู่	การลงทุน

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 10 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นายวรเทพ อัศวเกษม อายุ 58 ปี

ตำแหน่ง
- ที่ปรึกษาธุรกิจต่างประเทศ

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร
วันที่ 23 เมษายน 2561

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้า มหาวิทยาลัยโฮเซ (ประเทศญี่ปุ่น)

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
• 2557-2562 กรรมการบริหาร บมจ. ไทยวาโก้	ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
• 2567-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.สห ฟาสต์บิวตี้	ซาลอนทำสีผม
• 2560-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 14 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางภัทรา ทองซะอม อายุ 60 ปี

ตำแหน่ง
- ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร
วันที่ 1 ตุลาคม 2565

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์

ผ่านการอบรม CFO
- จากสภาวิชาชีพบัญชี

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
-ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
-ไม่มี-	

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล อายุ 54 ปี

ตำแหน่ง
- ผู้อำนวยการ ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร
ววันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
Secretary & Commerce จาก Convent of the Holy Infant Jesus

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น	
-ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	
-ไม่มี-	

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

นายชวิน นันทเทิม อายุ 38 ปี

ตำแหน่ง
- ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจบริการ

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร
ววันที่ 19 ธันวาคม 2567

คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม
ปริญญาตรี
- Graphic Design Raffle International College

การอบรมหลักสูตรกรรมการ
- ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้น
-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร
เป็นบุตรของนางสิริพร อำพันวงษ์

ประสบการณ์ทำงานหลัก	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-	
กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน • 2561-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ.เน็กซ์ เอ็มไพร์ • 2557-ปัจจุบัน กรรมการ บจ.นิว เอ็มไพร์ กรุ๊ป	ตัดแต่งทรงผม ตัดแต่งทรงผม

- ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 2 แห่ง
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

คณะกรรมการบริหารมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 3.05%

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ปี 2567 และปี 2568

กรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลดระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568		
นางกาญจนา สายสิริพร	200,000	200,000	-	0.33%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางธีรดา อำพันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	135,000	135,000	-	0.23%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	2,844,335	2,844,335	-	4.74%
นายวรเทพ อัศวเกษม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	349,450	349,450	-	0.58%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางสิริพร อำพันวงษ์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลด ระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568		
นางธีรดา อำพันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายวรเทพ อัศวเกษม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางภัทรา ทองชะอม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายชวิน นันทเทิม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

การดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง*

ชื่อบริษัท	ดำรงตำแหน่ง			
	นางกาญจนา สายสิริพร	นางธีรดา อำพันวงษ์	นายวรเทพ อัศวเกษม	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา
บจ.ไทยบุนกะแฟชั่น	D			D
บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)			C	
บจ.อี.พี.เอฟ.	D			A
บจ.ภัทยาอุตสาหกิจ		D		
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์		D		A
บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์		D		B
บมจ.ประชาอาภรณ์		D		
บจ.สห ฟาสต์บิวตี้			D	
บจ.บางกอกโตเกียว ซ็อคส์			D	
บจ.ไทยกุลแซ่		D	D	

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

*ตามความสัมพันธ์ที่ปรากฏในส่วนของงบการเงิน หัวข้อที่ 4 หน้าที่ 119.

ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

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

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานบัญชี
ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน **นางภัทรา ทองชะอม** อายุ 60 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์	-	• TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - ครั้งที่ 1/2025 หัวข้อ Economic Update for CFO - ครั้งที่ 2/2025 หัวข้อ Digital Asset: Utility Token - ครั้งที่ 3/2025 หัวข้อ Update! มาตรฐานบัญชีที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต (IFRS 18 IFRS 19) - ครั้งที่ 8/2025 หัวข้อ Three Lines of Defense model กับการทำงานของ CFO - ครั้งที่ 9/2025 หัวข้อ Economic Update for CFO • การเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน ผลกระทบต่อหน้าที่ผู้ทำบัญชี ผู้สอบบัญชีไทย กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายใน โดย บจ.75 ซี พี อี • "ขับเคลื่อนสู่อนาคตด้วย ESG และ GEN AI: ความท้าทายและโอกาสสำหรับเครือสหพัฒน์" โดย บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ร่วมกับบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด • IR Sharing 1/2025 หัวข้อ "Best Practices for IR Websites and Leveraging Digital Tools" โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย • ESG into Supply Chain Management โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย • CFO Annual Conference on Capital Markets โดย สภาวิชาชีพบัญชี • CFO 2026(Accounting) โดย บจ.เอ็น วาย ซี แมนเนจเม้นท์ • TFRSs ปรับปรุงปี 2567 และ IFRS S1 + IFRS S2 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือสหพัฒน์ • Update ภาษีปี 2568 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือสหพัฒน์
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี- • การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			
ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี **นางสาวจารุณี ใจซื่อ** อายุ 43 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทร์วิโรจฒ (ประสานมิตร)	-	• TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - ครั้งที่ 6/2025 หัวข้อ Green Bond และประโยชน์ที่ยั่งยืน • ESG into Supply Chain Management โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย • การเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน ผลกระทบต่อหน้าที่ผู้ทำบัญชี ผู้สอบบัญชีไทย กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายใน โดย บจ.75 ซี พี อี • กลยุทธ์การจัดการภาษีหัก ณ ที่จ่าย สำหรับผู้ประกอบการ โดย กรมสรรพากร • หลักกฎหมายว่าด้วยภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีมูลค่าเพิ่ม โดย บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ร่วมกับชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือสหพัฒน์ • Update ภาษีปี 2568 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือสหพัฒน์ • TFRSs ปรับปรุงปี 2567 และ IFRS S1 + IFRS S2 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือสหพัฒนฯ • TFRS 18 จากหลักการสู่ปฏิบัติ ปรับระบบบัญชี และเชื่อมโยงรายงานความยั่งยืน โดยสภาวิชาชีพบัญชี
• ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี- • การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			

เลขานุการบริษัท

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

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

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงการสนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังต่อไปนี้

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ในข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่กรรมการและผู้บริหารต้องทราบเพื่อการทำหน้าที่อย่างเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอด้วยความถูกต้อง รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดของกฎหมายที่มีนัยสำคัญ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงาน รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
5. จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
6. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบข่าวสารของบริษัทและสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
7. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

ข้อมูลเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานเลขานุการบริษัท
นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ อายุ 32 ปี	ปริญญาตรี - คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์	-	• Company Secretary Program รุ่นที่ 148/2024 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) • หลักสูตรพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท รุ่นปี 2565 โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) สนับสนุนโดย กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) • Board Advisors: The Key Role of Company Secretaries โดย IOD • CS Knowledge Sharing หัวข้อ การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน จัดโดย TLCA. • CS Knowledge Sharing หัวข้อ การจัดประชุมคณะกรรมการ โดย TLCA • ถอดบทเรียนการจัดทำ e-One Report to Annual Report โดย TLCA • แนวทางการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ใน One Report จัดโดย TLCA • ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจในมุมมองนักวิเคราะห์ และนักลงทุน รุ่นที่ 3 โดย SET • Understanding Corporate Sustainability โดย บมจ.ธนูลักษณ์

- ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-
- การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ อายุ 48 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน - การเขียนรายงานการตรวจสอบ - การตรวจสอบการดำเนินงาน - การประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดมูลค่าสูงสุดกับองค์กร - การควบคุมภายในตามหลักการ COSO ERM 2017 - เครื่องมือและเทคนิคในการบริหารและวางแผนของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน - สร้างมูลค่าองค์กรด้วยการบริหารความเสี่ยง - การอบรมเชิงปฏิบัติการ IT Disruption and IT Risk - TCFD Disclosure and Climate Risk - ความคาดหวังต่อบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสมของคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (CAE) - Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence - โครงการ ESG Risk Workshop 2025 หลักสูตร Fraud Risk Workshop - หลักสูตรกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (Corporate Sustainability Strategy) รุ่น 1

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีการแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 3

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน 1 แปลง จังหวัดนครปฐม 2 ไร่	เป็นเจ้าของ	1,908,150	ไม่มี
2. ที่ดิน 9 แปลง จังหวัดกรุงเทพมหานคร จำนวน 3 ไร่ 2 งาน 53 ตร.ว.พร้อมรั้วคอนกรีต	เป็นเจ้าของ	307,013,131	ไม่มี
3. ที่ดิน 1 แปลง ตำบลบางโพงพาง	สัญญาเช่าระยะยาว 10 ปี เหลือ 2 ปี 9 เดือน	5,496,986	ไม่มี
4. ทรัพย์สินอื่น ๆ	เป็นเจ้าของ	94,711,791	ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ในปี 2567 บริษัทได้ทำการประเมินที่ดินของบริษัทมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ที่ดินเปล่าจำนวน 9 แปลง เนื้อที่ดิน 3 ไร่ 2 งาน 53.0 ตารางวา (หรือ 1,453.0 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 307.01ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 398.12 ล้านบาท

   ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดถนนพระรามที่ 3 (ใกล้สะพานพระราม 9) แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร

2. ที่ดินเปล่าจำนวน 1 แปลง เนื้อที่ดินประมาณ 2 ไร่ (หรือ 800 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 1.91 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 2.72 ล้านบาท

   ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดซอยไม่ปรากฏชื่อ ถนนเลียบคลองโยง ห่างจากเลียบคลองโยง ประมาณ 530 เมตร ตำบลคลองโยง อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

   ผู้ที่ทำการประเมินคือ บริษัท โมเดอร์น พร็อพเพอร์ตี้ คอนซัลแตนท์ จำกัด

   วัตถุประสงค์ในการประเมินคือ เพื่อบันทึกมูลค่าทางบัญชี

   วันที่ในรายงานประเมินทรัพย์สิน 29 ตุลาคม 2567

เอกสารแนบ 4

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

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

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

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนมีการถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไปปฏิบัติในการดำเนินงานของบริษัท
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ตราบเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท
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 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรสู่ความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดให้มีการทบทวนทุกปี

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุก ๆ ด้าน ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการบริษัทกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในระยะกลาง และ/หรือ ประจำปีของบริษัท นำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิผล

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดว่าประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ดังนี้
    1) ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่อย่างน้อยครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
        (1) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
        (2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
        (3) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน
        (4) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือกับกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
        (5) กำกับ ติดตาม ดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
        (6) ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
        (7) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอ ที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบ ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
        (8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
    2) กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. ในกรณีบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร บริษัทมีมาตรการดังนี้
    1) องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
    2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง (Lead Independent Director) ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
5. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางการดำเนินการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
6. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.4

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเสนอโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีกลไกให้กรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศ รายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
6. คณะกรรมการบริษัทเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็นคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
7. คณะกรรมการบริษัทจัดให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเอง ตามความจำเป็นเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในประเด็นปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
8. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และรายงานแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รายงานการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทอื่นต่อประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบรับทราบโดยรายงานผ่านเลขานุการบริษัท

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
   - แผนการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ
2. คณะกรรมการบริษัทให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ

หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนงานในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operation Plan)

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อความยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมีการบริหารจัดการทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
3. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสีย ก่อนการพิจารณาวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยสื่อสารให้ทุกระดับของบริษัทและต่อบุคคลภายนอก

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการหาวิธีการแก้ไขโดยเร็ว
2. การอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า บริษัทมีแผนหรือกลไกอื่นในการแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล กรณีที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด

2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยฝ่ายจัดการต้องรายงานอย่างสม่ำเสมอ
3. คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า การพิจารณาตัดสินใจในการแก้ไขปัญหาเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน นักวิเคราะห์ หรือสื่อมวลชน อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นผู้สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกในช่องทางที่เหมาะสม
2. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม ตลอดจนสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
3. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
6. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น โดยบริษัทส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อการพิจารณาล่วงหน้า ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

7. คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงเท่าเทียมกัน เท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
8. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ

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

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ

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

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

1. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

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

1) ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

2) ลูกค้า

คณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัทอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

3) คู่ค้า

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

4) **คู่แข่ง**

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ
2. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า

5) **เจ้าหนี้**

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

6) **พนักงาน**

คณะกรรมการบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัท โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

7) **ชุมชนและสังคม**

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบที่พึงมีต่อประเทศชาติ ชุมชนและสังคม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น เพื่อธำรงรักษาไว้ซึ่งสังคมและส่วนรวมที่ดี โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่ดำเนินธุรกิจที่ทำให้สังคมเสื่อมลง และไม่ละเมิดสิทธิของบุคคลอื่นที่อยู่ร่วมในชุมชนและสังคม
2. ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
3. กำหนดให้มีมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อชุมชนและสังคม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท
4. ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรม และขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น

5. ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชน
6. ให้การสนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์
7. สร้างรายได้และส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน โดยสนับสนุนการจ้างงานและผลิตภัณฑ์ชุมชน
8. สร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคม บนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม

8) ภาครัฐ

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎระเบียบของภาครัฐ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

2. ความขัดแย้งของผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

3. การรับหรือให้ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปในทางที่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม อย่างไรก็ตาม การรับหรือการให้ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ตามธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติ เพื่อรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างกัน เป็นสิ่งอันควรปฏิบัติตามความเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่รับ หรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ที่อาจทำให้เกิดอิทธิพลในการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใด หากจำเป็นต้องรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ตามประเพณีที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติวิสัย ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

2. กรณีได้รับมอบหมาย หรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอก อาจรับเงิน สิ่งของหรือของขวัญได้ตามหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานภายนอกนั้นกำหนดและใช้เป็นการทั่วไป เช่น การได้รับของขวัญ ของกำนัล การจับฉลากชิงรางวัล เป็นต้น
3. กรณีที่ตัวแทน คู่สัญญา หุ้นส่วน หรือผู้อื่นใด ที่ต้องการให้ของขวัญ หรือการเลี้ยงรับรอง หรือการให้บริการต้อนรับ ในนามของบริษัท ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทก่อน
4. ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องเหล่านี้ ควรจะอยู่ภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม

4. การต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต
2. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต การคอร์รัปชันต่าง ๆ
3. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกร้องหรือยอมรับซึ่งทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจูงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
4. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถที่จะแจ้งเบาะแสอันควรสงสัยโดยมั่นใจได้ว่าจะได้รับการคุ้มครอง และต้องมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจสอบทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา

5. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

6. การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัทเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่กระทำการใด ๆ หรือไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน
3. ไม่จำกัดความเป็นอิสระหรือความแตกต่างทางความคิด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา การเมืองหรือเรื่องอื่นใด ทั้งนี้พึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือแตกแยก
4. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานหรือผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิดหรือได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียนพึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

7. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบที่มีต่อสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

8. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบและนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงมีการตรวจติดตามและประเมินผลด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ
2. สนับสนุนให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน โดยกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติ และมาตรฐานการทำงานที่ปลอดภัยในการทำงานที่สอดคล้องตามความเสี่ยง ตลอดจนการปรับปรุงสภาพการทำงาน สภาพแวดล้อม วิธีการทำงานที่ปลอดภัย รวมถึงการจัดเครื่องมือและอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยให้กับพนักงาน
3. มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยจัดทำ ฝึกซ้อม และปรับปรุงแผนฉุกเฉินอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อป้องกันและลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของบริษัท พนักงาน คู่ค้าและผู้เกี่ยวข้อง
4. สร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจะช่วยให้เกิดความปลอดภัยในการทำงานได้อย่างยั่งยืน

จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

1. ความรับผิดชอบในหน้าที่

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้มีการดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน ภายใต้กรอบจรรยาบรรณและการดำรงตนอยู่ได้ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดเป็นจรรยาบรรณ ดังนี้

กรรมการบริษัท และผู้บริหาร

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงการเข้าประชุมทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นกลาง โดยในการประชุม กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องที่ตนมีส่วนได้เสีย
4. ปฏิบัติหน้าที่โดยดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใส
5. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของตน คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนและบุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป
6. ห้ามกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง

7. กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
8. กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
9. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

พนักงาน

1. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดผลดีและความเจริญก้าวหน้าแก่บริษัทและพนักงาน
2. ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ระเบียบและประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อด้วยกิริยามารยาท อัธยาศัยอันดีงาม และการบริการที่เป็นเลิศ รักษาภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัท
4. รักษาความลับทางการค้า และไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก
5. ห้ามกู้ยืมเงินจากลูกค้า ผู้เกี่ยวข้องกับลูกค้า หรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน
6. ปฏิบัติตามคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายของผู้บังคับบัญชา
7. ยึดมั่นในการทำงานเป็นทีม ช่วยเหลือ สามัคคี และเคารพในสิทธิซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ของบริษัทและพนักงาน
8. ปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานด้วยความมีน้ำใจและมนุษยสัมพันธ์อันดี ไม่กล่าวร้ายต่อผู้อื่นโดยปราศจากความจริง รวมทั้งไม่นำผลงานของบุคคลอื่นมาอ้างเป็นผลงานตนเอง
9. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ ซื่อสัตย์ สุจริต ไม่แสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้สำหรับตนเอง หรือผู้อื่น โดยอาศัยหน้าที่การงานที่ทำกับบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ไม่ประมาทเลินเล่อ จนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่องานหรือทรัพย์สินของบริษัท
11. ปฏิบัติตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยใช้สิทธิทางการเมืองอย่างเหมาะสม หลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อยศีลธรรมอันดีของประชาชน

2. การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท และทรัพย์สินภายใต้การดูแลของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจโดยไม่นำทรัพย์สินดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลภายนอก
2. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินมิให้สูญหายชำรุดหรือนำไปใช้ในทางที่ผิด เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง ขจัดการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้
3. ดำเนินการให้มีการประกันภัยในวงเงินที่เพียงพอต่อความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับทรัพย์สิน
4. ไม่ใช้คอมพิวเตอร์ อันมีลักษณะเป็นการเข้าถึงระบบหรือข้อมูลของผู้อื่นที่มีมาตรการป้องกัน การดักรับไว้ซึ่งข้อมูลคอมพิวเตอร์ ทำให้เสียหาย ทำลาย แก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเป็นการรบกวนข้อมูลของบุคคลอื่น อันเป็นการละเมิดต่อกฎหมายเกี่ยวกับการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ และจัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล
5. ใช้อีเมลและอินเทอร์เน็ตที่จัดให้ เพื่อธุรกิจของบริษัทอย่างระมัดระวัง และไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัท
6. เก็บรักษาและไม่ยินยอมให้ผู้อื่นใช้รหัสผ่านสำหรับเข้าใช้งานระบบสารสนเทศต่าง ๆ ของบริษัท
7. ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทไปทำซ้ำ ดัดแปลงหรือกระทำการใด ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือประโยชน์ของผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท
8. รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เมื่อพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิ หรืออาจนำไปสู่การละเมิดสิทธิหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดข้อพิพาทเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท

9. ดูแลให้มีการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญของบริษัท ให้ครบถ้วนตามเวลาที่กฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดและเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาเอกสารแล้ว พนักงานที่เกี่ยวข้องต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสม

3. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน เมื่อพบเรื่องที่อาจเป็นการกระทำผิดกฎหมาย การทุจริตหรือประพฤติมิชอบของพนักงานในบริษัท ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งการรับข้อร้องเรียนในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยผ่านช่องทางและกระบวนการที่บริษัทกำหนดบริษัทจะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครอง ผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

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

4. การวินิจฉัยข้อสงสัย

ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่รับผิดชอบและให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อให้รับทราบเข้าใจและปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ หากจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ไม่ครอบคลุมในกรณีใด ๆ หรือหากยังมีข้อสงสัย ไม่สามารถปฏิบัติหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น ในกรณีที่มีข้อขัดแย้งให้ถือคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป

เอกสารแนบ 5

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยคณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเคร่งครัด รวมถึงหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ ทั้งนี้ มีผู้จัดการส่วนสำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมตามวาระที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 6 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มิใช่ผู้บริหารอีกจำนวน 1 ครั้ง เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการกำหนดนโยบายในระดับองค์กร ทั้งนี้ รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่านปรากฏตามตารางประกอบในรายงานประจำปี ดังนี้

	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม		
			คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริษัท	กรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
1.	นายวันชัย อ่ำพึ่งอาตม์[1]	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4	2/2	-
	ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ[2]		12/12	6/6	1/1
2.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	กรรมการตรวจสอบ	12/12	6/6	1/1
3.	นางสาวอัมพิกา ชาญวิริยะวุฒิ[3]	กรรมการตรวจสอบ	8/8	4/4	1/1

[1] *ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568*

[2] *ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2568*

[3] *ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2568*

สาระสำคัญการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปี 2568

การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาร่วมกับฝ่ายบริหาร หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ในประเด็นสาระสำคัญ ได้แก่ ความถูกต้อง ครบถ้วน และความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล การปรับปรุงรายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ การประมาณการทางบัญชีและการใช้ดุลยพินิจทางบัญชีที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ความเหมาะสมของนโยบายและวิธีการบันทึกบัญชี ขอบเขตและคุณภาพของการตรวจสอบ รวมถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินจัดทำขึ้นตามกฎหมาย มาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่รับรองทั่วไป มีความน่าเชื่อถือ ทันเวลา และเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้มีส่วนได้เสีย

การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และจริยธรรมทางธุรกิจของกรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกระดับ ซึ่งเห็นว่าบริษัทมีการดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีการนำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และขยายผลไปยังคู่ค้าทางธุรกิจ ตลอดจนคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามกรอบกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยพิจารณาจากรายงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งครอบคลุมการกำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง การระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการเตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ มีการรายงานผลและความก้าวหน้าด้านการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยอาศัยข้อมูลจากรายงานของสำนักตรวจสอบภายใน รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานของผู้สอบบัญชี และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเห็นว่าบริษัทมีโครงสร้างองค์กร และการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีระบบการกำกับติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร และมีการเสริมสร้างวัฒนธรรมด้านการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทได้รับการรับรองสถานะการเป็นสมาชิกของคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้าน คอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) อย่างต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 3

การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นต่อแผนการตรวจสอบภายในประจำปีผลการปฏิบัติงานตามแผนและผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ พร้อมทั้งติดตามการดำเนินการแก้ไขของฝ่ายบริหาร เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานงบประมาณ แผนการพัฒนาบุคลากร แผนการสรรหาและฝึกอบรม การยืนยันความเป็นอิสระ และความเพียงพอของทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำกับให้มีการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องตามแนวปฏิบัติสากล

การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติ ความเหมาะสม และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี พร้อมทั้งเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2568

การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันที่มีสาระสำคัญ และรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยพิจารณาถึงความสมเหตุสมผล ความเป็นธรรม และประโยชน์สูงสุดของบริษัท รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้มีส่วนได้เสียและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลาตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบมีความเหมาะสม สอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดรับกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยหากมีข้อเสนอปรับปรุง จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ และความเป็นอิสระตามที่กฎหมายและกฎบัตรกำหนด โดยมีความเห็นว่า บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ ระบบการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ และมีการดำเนินการตามมาตรการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม ไม่พบข้อบกพร่องหรือความผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



โครงการ CSR

“ส่งความสุขสู่สังคม ผ่านมิติแห่งความงาม”

เกินกว่าครึ่งศตวรรษที่ **บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)** หรือ **โอซีซี กรุ๊ป** ได้ดำเนินธุรกิจเคียงคู่สังคมไทยอย่างมั่นคง ท่ามกลางความเปลี่ยนแปลงในแต่ละยุคสมัย โดยในปี 2568 นับเป็นอีกหนึ่งปีที่ประเทศไทยต้องเผชิญกับสถานการณ์ท้าทายหลายด้าน ทั้งเหตุการณ์แผ่นดินไหว สถานการณ์ความตึงเครียดบริเวณชายแดนไทย–กัมพูชา รวมถึงสถานการณ์อุทกภัยในพื้นที่ภาคใต้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความปลอดภัย ความเป็นอยู่ และขวัญกำลังใจของประชาชนในหลายพื้นที่ ท่ามกลางความไม่แน่นอนดังกล่าว โอซีซี กรุ๊ป ยังคงยืนหยัดในบทบาทขององค์กรที่เติบโตเคียงข้างคนไทย พร้อมส่งต่อกำลังใจ ความห่วงใย และการสนับสนุนในทุกมิติ เพื่อร่วมก้าวผ่านทุกวิกฤตไปด้วยกันอย่างเข้มแข็ง

ตลอดระยะเวลา 52 ปีที่ผ่านมา โอซีซี กรุ๊ป ไม่เคยหยุดยั้งในการพัฒนาองค์กร โดยมุ่งมั่นสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์และการบริการที่มีคุณภาพสูง ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจภายใต้ค่านิยมสำคัญขององค์กร คือ **ความซื่อสัตย์ (Integrity)** ด้วยการยึดมั่นในมาตรฐานจริยธรรมขั้นสูงสุด ทำงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน ขณะเดียวกัน โอซีซี กรุ๊ป ให้ความสำคัญกับการตอบแทนสังคม ผ่านการดำเนินกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) อย่างต่อเนื่อง เพื่อมอบความสุข เสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และส่งต่อคุณค่าที่ดีให้แก่คนในสังคม เพราะเราเชื่อว่า **“สิ่งดี ๆ ที่เริ่มต้นจากองค์กรจะสามารถขยายผลสู่สังคม และเติบโตไปพร้อมกันอย่างยั่งยืน”**

ในปี 2568 โอซีซี กรุ๊ป ได้สานต่อ **โครงการ CSR “ส่งความสุขสู่สังคม ผ่านมิติแห่งความงาม”** ด้วยการสร้างสรรค์กิจกรรมที่เป็นประโยชน์ เพื่อมอบความสุข ความรู้ และโอกาสที่ดีในชีวิตให้แก่คนในสังคม โดยแบ่งการดำเนินงานออกเป็นโครงการย่อย ภายใต้โครงการหลักจำนวน 5 โครงการ ดังนี้



CSR Project

"Delivering Happiness to Society through the Dimension of Beauty"

For more than half a century, O.C.C. Public Company Limited, or OCC Group, has conducted its business alongside Thai society with stability amid the changes of each era. In 2025, Thailand once again faced a number of significant challenges, including earthquakes, heightened tensions along the Thai–Cambodian border, and flooding in southern regions. These situations affected the safety, well-being, and morale of people in many areas. Amid such uncertainty, OCC Group has remained steadfast in its role as an organization that grows alongside the Thai people, continuing to deliver encouragement, care, and support in every dimension, in order to move through each crisis together with strength and resilience.

Over the past 52 years, OCC Group has never ceased developing the organization. The Company is committed to creating high-quality products and services, while conducting business in accordance with its core organizational value of **Integrity**. This is reflected in its adherence to the highest ethical standards, operating with honesty, transparency, and fairness toward all stakeholders. At the same time, OCC Group places strong importance on giving back to society through the continuous implementation of corporate social responsibility (CSR) activities, with the aim of delivering happiness, enhancing quality of life, and passing on positive values to the wider community. The Company believes that "good initiatives that begin within an organization can be extended to society and grow sustainably together."

In 2025, OCC Group continued its CSR initiative, **"Delivering Happiness to Society through the Dimension of Beauty,"** by creating beneficial activities designed to provide happiness, knowledge, and meaningful life opportunities to people in society. The implementation was structured into five sub-projects under the main CSR program, as follows:

1 โครงการ ‘ผมสวยด้วยรัก’













โอซีซี กรุ๊ป เชื่อมั่นว่า สุขภาพพลานามัยที่ดีเป็นรากฐานสำคัญของคุณภาพชีวิตที่ดี ทั้งในมิติของร่างกายและจิตใจ ซึ่งนำไปสู่ความสุขในการดำเนินชีวิตของคนในสังคม ด้วยแนวคิดดังกล่าว คณะทำงาน CSR ของ โอซีซี กรุ๊ป จึงได้ขับเคลื่อน **โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’** โดยการนำช่างผมมืออาชีพจากร้านตัดผม ในเครือ โอซีซี กรุ๊ป ได้แก่ **Black Amber** และ **Easy Cut** พร้อมด้วย **ทีมช่างผมจิตอาสา** ออกให้บริการตัดผมฟรี โดยไม่มีค่าใช้จ่าย แก่ผู้ด้อยโอกาส เด็ก สตรี และผู้สูงอายุ ที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิสถานสงเคราะห์ รวมถึงผู้ป่วยในโรงพยาบาลต่าง ๆ เพื่อมอบความสุข ความอบอุ่น และส่งเสริมสุขภาพพลานามัยที่ดีให้แก่ผู้เข้าร่วมกิจกรรม อีกทั้งยังช่วยลดภาระค่าใช้จ่าย และแบ่งเบาภาระของเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลในหน่วยงานต่าง ๆ โดยโครงการนี้ ริเริ่มดำเนินงานตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน รวมระยะเวลากว่า 14 ปี โดยได้จัดกิจกรรมไปแล้วทั้งสิ้น 74 ครั้ง และให้บริการตัดผมแก่ผู้เข้าร่วมกิจกรรมรวมกว่า 7,900 คน

สำหรับปี 2568 โอซีซี กรุ๊ป ยังคงสานต่อ **โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’** อย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นการให้บริการตัดผมแก่กลุ่มผู้สูงอายุและผู้พิการ ณ สถานที่ต่าง ๆ อาทิ มูลนิธิมิตรภาพสงเคราะห์ บ้านพักคนชราหญิง ติวานนท์ สถานที่พักฟื้นผู้สูงอายุ บ้านลุงสนิท อาสนะ จังหวัดราชบุรี ศูนย์พัฒนาผู้สูงอายุวาสนะเวศม์ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา สถานคุ้มครองและพัฒนาคนพิการบ้านราชาวดีหญิง และสถานคุ้มครองและพัฒนาคนพิการบ้านนนทภูมิ จังหวัดนนทบุรี เป็นต้น

1 “Beautiful Hair with Love” Project

OCC Group believes that good health and hygiene are fundamental to a good quality of life, both physically and mentally, and ultimately contribute to happiness in everyday living within society. Based on this belief, the CSR working team of OCC Group has driven the sub-project **“Beautiful Hair with Love”** by mobilizing professional hairstylists from hair salons under the OCC Group—namely **Black Amber** and **Easy Cut**—together with volunteer hairstylists, to provide **free haircut** services to underprivileged individuals, children, women, and the elderly under the care of foundations, welfare institutions, as well as patients in various hospitals. The project aims to deliver happiness and warmth while promoting good personal hygiene and well-being among participants. In addition, it helps reduce personal expenses for beneficiaries and alleviates the workload of caregivers and staff at participating institutions. This project was first launched in **2011** and has been continuously implemented for more than **14 years** to date. During this period, a total of 74 activities have been organized, providing haircut services to more than **7,900 participants.**

In **2025**, OCC Group continued the **“Beautiful Hair with Love”** sub-project with a focus on providing haircut services to **elderly persons and persons with disabilities** at various locations, including the Mittraparb Songkroh Foundation, Tiwanon Home for Elderly Women, Ban Lung Sanit Elderly Rehabilitation Center in Ratchaburi Province, Wasanawet Elderly Development Center in Phra Nakhon Si Ayutthaya Province, Rachawadee Home for Women with Disabilities, and Nontapum Home for Persons with Disabilities in Nonthaburi Province, among others.











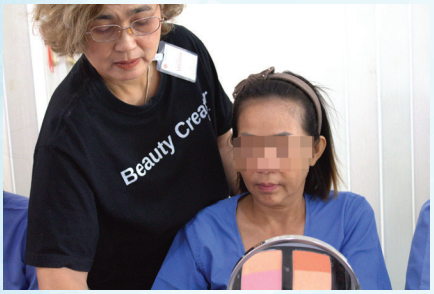


2 โครงการ ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’











การเริ่มต้นชีวิตใหม่ของผู้ที่เคยก้าวพลาดในอดีต ยังคงเผชิญกับข้อจำกัดและแรงกดดันหลายประการ โดยเฉพาะการเข้าถึงโอกาสในการประกอบอาชีพและการยอมรับจากสังคม โอซีซี กรุ๊ป เล็งเห็นถึงปัญหาดังกล่าว จึงได้จัดตั้ง **โครงการย่อย ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’** ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อมอบโอกาสให้กับผู้ที่เคยกระทำความผิด ให้สามารถสร้างอาชีพ สร้างรายได้ และกลับมาใช้ชีวิตร่วมกับคนในสังคมได้อย่างมีความสุขภายหลังการพ้นโทษ ด้วยการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิวที่ถูกต้อง และเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน เพื่อนำไปต่อยอดประกอบอาชีพ ซึ่งสอนโดยหน่วยอบรมแต่งหน้าและพัฒนาบุคลิกภาพ และทีมผู้เชี่ยวชาญด้านความงามของ โอซีซี กรุ๊ป

โดยปี 2568 **โครงการย่อย ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’** มุ่งเน้นไปที่กลุ่มผู้ต้องขังหญิง ณ ทัณฑสถานต่าง ๆ ในพื้นที่กรุงเทพ ฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด อาทิ ทัณฑสถานหญิงกลาง กรุงเทพ ฯ เรือนจำจังหวัดอุทัยธานี เรือนจำจังหวัดอ่างทอง เรือนจำกลางราชบุรี เป็นต้น

นอกจากนี้ โอซีซี กรุ๊ป ยังมอบโอกาสในการประกอบอาชีพด้านการแต่งหน้า ให้แก่ ผู้ด้อยโอกาสที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิหรือสถานสงเคราะห์ นักศึกษาในสถาบันการศึกษา และประชาชนทั่วไปอีกด้วย โดยโครงการนี้จัดขึ้นอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลากว่า 14 ปี เริ่มตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน และมีผู้เข้าร่วมกิจกรรม รวมทั้งสิ้นกว่า 3,600 คน

2 "Seeds of Beauty, Pathway to Careers" Project

Starting a new life for individuals who have made mistakes in the past often involves numerous constraints and social pressures, particularly in terms of access to employment opportunities and social acceptance. Recognizing these challenges, **OCC Group** established the sub-project **"Seeds of Beauty, Pathway to Careers"** with the objective of providing opportunities for former offenders to build careers, generate income, and reintegrate into society with dignity and happiness after their release.

The project delivers training on proper skincare routines and basic makeup techniques that participants can further develop into vocational skills. The training is conducted by OCC Group's **Makeup Training and Personality Development Unit**, together with its team of beauty professionals, ensuring practical knowledge that can be applied directly to income-generating activities.

In **2025**, the **"Seeds of Beauty, Pathway to Careers"** sub-project focused primarily on **female inmates** at correctional facilities in **Bangkok, the metropolitan area, and provincial regions**, including the Central Women's Correctional Institution (Bangkok), Uthai Thani Provincial Prison, Ang Thong Provincial Prison, and Ratchaburi Central Prison, among others.

In addition, OCC Group has extended career opportunities in the field of makeup artistry to **underprivileged individuals** under the care of foundations or welfare institutions, **students** at educational institutions, and the **general public**. This project











3 โครงการ ‘Charity แห่งการแบ่งปัน’



โอซีซี กรุ๊ป เชื่อมั่นว่า พลังแห่งการแบ่งปันสามารถเติมเต็มความสุขให้กับทั้งผู้ให้และผู้รับได้อย่างแท้จริง ด้วยเหตุนี้ ในทุกปีบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นส่งต่อความห่วงใยสู่สังคม ผ่านการแบ่งปันรายได้ส่วนหนึ่งจากผลประกอบการ ควบคู่กับการมอบเครื่องอุปโภคบริโภคที่จำเป็น ให้แก่มูลนิธิและสถานสงเคราะห์ต่าง ๆ ตลอดจนการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ในปี 2568 เป็นช่วงเวลาที่ประเทศไทยเผชิญกับสถานการณ์วิกฤตพร้อมกันหลายเหตุการณ์ ทั้งเหตุการณ์แผ่นดินไหว ความตึงเครียดจากสถานการณ์บริเวณชายแดนไทย–กัมพูชา รวมถึงสถานการณ์อุทกภัยในพื้นที่ภาคใต้ โอซีซี กรุ๊ป ตระหนักถึงความห่วงใยของสังคม และพร้อมแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างเป็นรูปธรรม ผ่านการสนับสนุนสิ่งของจำเป็น การส่งต่อความช่วยเหลือแก่ผู้ได้รับผลกระทบอย่างเร่งด่วน และการประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมบรรเทาความเดือดร้อนให้ผู้ที่ได้รับผลกระทบสามารถดำเนินชีวิตต่อไปด้วยความหวังและความเข้มแข็ง

โดยปี 2568 ที่ผ่านมา เราได้ขับเคลื่อน **โครงการย่อย ‘Charity แห่งการแบ่งปัน’** ดังนี้

- **กิจกรรม “โอซีซี ปันกระดาษ สร้างความสุข”** มอบกระดาษรีไซเคิล เพื่อสร้างหนังสือนิทานให้กับน้อง ๆ ในโรงเรียนที่ขาดแคลน ณ มูลนิธิกระจกเงา
- **กิจกรรม “ส่งต่อการให้...ก้าวไปด้วยกัน”** มอบรองเท้าสภาพดี กว่า 200 คู่ ให้กับผู้พิการทางสายตา ณ มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชินูปถัมภ์
- **กิจกรรม “โอซีซี มอบสิ่งของจำเป็น ให้แก่ทหารและผู้อพยพจากสถานการณ์ชายแดนไทย-กัมพูชา”** อาทิ หน้ากากอนามัย ชุดชั้นในสตรี กางเกงในชาย แชมพู เป็นต้น ณ มูลนิธิอาสาสมัครเพื่อสังคม
- **กิจกรรม “โอซีซี ส่งต่อความห่วงใย สู่ผู้ประสบภัยน้ำท่วมภาคใต้”** มอบสิ่งของจำเป็น เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับผลกระทบ อาทิ อาหารแห้ง น้ำดื่ม ผ้าอนามัย ผ้าอ้อมสำเร็จรูปสำหรับเด็กและผู้ใหญ่ และเสื้อผ้าสภาพดี เป็นต้น ณ มูลนิธิกระจกเงา
- **“โอซีซี สนับสนุนกิจกรรมออกร้านงานกาชาด สมาคมภริยาทหารเรือ”** มอบผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย เครื่องสำอาง KMA ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมแบรนด์ Wella Professionals, BSC Hair Care และตุ๊กตาสำหรับเด็ก ๆ เพื่อบำรุงสภากาชาดไทย ประจำปี 2568 ณ ห้องขวัญนาวี สมาคมภริยาทหารเรือ

3 “Charity of Sharing” Project

OCC Group believes that the power of giving can truly create happiness for both givers and recipients. With this belief, the Company is committed each year to extending care and support to society by allocating a portion of its operating results to charitable purposes, together with the donation of essential consumer goods to foundations and welfare institutions, as well as providing assistance to victims of natural disasters both domestically and internationally.

In **2025**, Thailand faced multiple crises simultaneously, including earthquakes, heightened tensions along the **Thai–Cambodian border**, and severe flooding in southern provinces. Recognizing the concerns of society and its role as a responsible corporate citizen, OCC Group responded with tangible social contributions by providing essential supplies, delivering timely assistance to affected communities, and coordinating with relevant organizations to help alleviate hardship, enabling those impacted to continue their lives with hope and resilience.



During **2025**, the **“Charity of Sharing”** sub-project was implemented through the following initiatives:

- **“OCC Sharing Paper, Creating Happiness”** Donation of recycled paper to produce storybooks for underprivileged schools, in collaboration with the **Mirror Foundation**.
- **“Passing on Giving... Moving Forward Together”** Donation of more than **200 pairs of good-condition shoes** to the visually impaired through the **Foundation for the Blind in Thailand under the Royal Patronage**.
- **“OCC Donates Essential Supplies to Soldiers and Displaced Persons from the Thai–Cambodian Border Situation”** Provision of essential items such as face masks, women’s underwear, men’s underwear, and shampoo, through the **Volunteer for Society Foundation**.
- **“OCC Extending Care to Southern Flood Victims”** Donation of essential relief items to affected communities, including dry food, drinking water, sanitary napkins, disposable diapers for children and adults, and good-condition clothing, through the **Mirror Foundation**.
- **“OCC Supporting the Red Cross Fair Booth of the Naval Officers’ Wives Association”** Donation of products including **KMA cosmetics**, hair care products from **Wella Professionals** and **BSC Hair Care**, as well as toys for children, to support the **Thai Red Cross Society** at the Naval Officers’ Wives Association event, held in **2025** at Kwan Navy Hall.

4 โครงการ ‘แต่งเติมความงาม แต่งแต้มความสุขสู่สังคม’









โอซีซี กรุ๊ป เป็นองค์กรที่มีความแข็งแกร่งในธุรกิจความงาม และมีทีมงาน Makeup Artist ผู้เชี่ยวชาญซึ่งสั่งสมประสบการณ์และฝีมือมาอย่างยาวนานในการสร้างสรรค์ความงามให้กับวงการบันเทิงไทย ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัท ฯ ได้จัดส่ง Makeup Artist เพื่อดูแลการแต่งหน้าให้แก่ศิลปิน นักแสดง ในกองถ่ายละครและภาพยนตร์ ตลอดจนพิธีกรในรายการข่าวและรายการวาไรตี้หลากหลายรูปแบบอย่างต่อเนื่อง นอกเหนือจากการดำเนินงานเชิงธุรกิจ โอซีซี กรุ๊ป ยังให้ความสำคัญกับการนำความเชี่ยวชาญด้านความงามมาสร้างคุณค่าให้แก่สังคมผ่านการสนับสนุน Makeup Artist จิตอาสา เพื่อให้บริการแต่งหน้าโดยไม่มีค่าใช้จ่ายในกิจกรรมการกุศลต่าง ๆ เพื่อร่วมจัดหารายได้ให้แก่ มูลนิธิและสถานสงเคราะห์

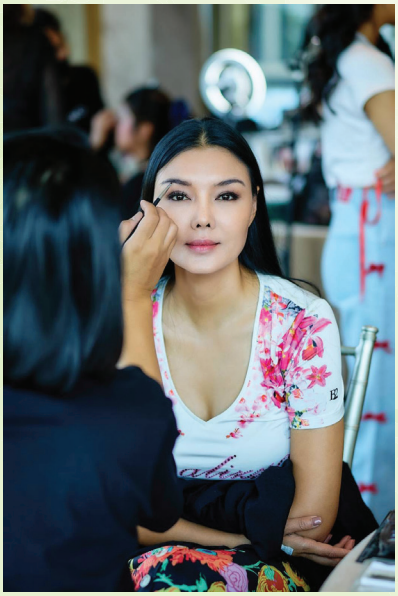
ด้วยความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับความรับผิดชอบต่อสังคม โอซีซี กรุ๊ป ยังคงเดินหน้าส่งต่อความงาม ความสุข และโอกาสที่ดีกลับคืนสู่สังคมไทยอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยในปี 2568 โอซีซี กรุ๊ป ได้สานต่อ **โครงการย่อย ‘แต่งเติมความงาม แต่งแต้มความสุขสู่สังคม’** โดยร่วมสนับสนุนกิจกรรมขององค์กรการกุศลต่าง ๆ อาทิ สภาสังคมสงเคราะห์แห่งประเทศไทย มูลนิธิช่วยคนปัญญาอ่อนแห่งประเทศไทย ฯ มูลนิธิโรคไตแห่งประเทศไทย มูลนิธิเด็กโรคหัวใจ และมูลนิธิช่วยการสาธารณสุขชุมชน เป็นต้น

4 "Enhancing Beauty, Bringing Happiness to Society" Project

OCC Group is a strong player in the beauty industry, supported by a team of highly experienced and professional **Makeup Artists** who have long contributed their expertise to Thailand's entertainment industry. Over the years, the Company has continuously deployed Makeup Artists to provide professional makeup services for artists and actors on television drama and film sets, as well as for hosts of news programs and a wide variety of entertainment shows.

Beyond its core business operations, OCC Group places strong emphasis on leveraging its beauty expertise to create shared value for society. This is achieved through the support of volunteer Makeup Artists who provide **complimentary makeup services** at charitable events, helping to raise funds for foundations and welfare organizations.

Driven by its commitment to conducting business alongside social responsibility, OCC Group continues to deliver beauty, happiness, and meaningful opportunities back to Thai society in a sustainable manner. In **2025**, the Company continued the **"Enhancing Beauty, Bringing Happiness to Society"** sub-project by supporting activities of various charitable organizations, including the **National Council on Social Welfare of Thailand**, the **Foundation for the Mentally Retarded of Thailand**, the **Thailand Kidney Foundation**, the **Children's Heart Foundation of Thailand**, and the **Community Public Health Foundation**, among others.











5 โครงการ ‘ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเราเพื่อโลก’











โอซีซี กรุ๊ป ดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบแนวคิด ESG (Environmental, Social and Governance) โดยให้ความสำคัญกับมิติด้านสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน เราตระหนักถึงผลกระทบจากภาวะโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงของระบบนิเวศ ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสี่ยงจากภัยพิบัติทางธรรมชาติในหลากหลายรูปแบบ ที่ผ่านมา โอซีซี กรุ๊ป ได้ขับเคลื่อน **โครงการย่อย ‘ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์เพื่อเราเพื่อโลก’** โดยมุ่งเน้นการพัฒนากระบวนการผลิตและการจัดจำหน่ายสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ลดผลกระทบต่อธรรมชาติ และยึดมั่นในแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ไม่ผ่านการทดลองในสัตว์ ซึ่งถือเป็นรากฐานสำคัญในการสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตขององค์กร การดูแลสังคม และการรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่ออนาคตที่ยั่งยืนร่วมกัน

ตัวอย่างความมุ่งมั่นดังกล่าว อาทิ แบรนด์เครื่องสำอาง **PAUL & JOE (พอล แอนด์ โจ)** ที่ให้ความสำคัญกับการลดการใช้พลาสติกผ่านการออกแบบบรรจุภัณฑ์ Limited Edition โดยเลือกใช้วัสดุกระดาษสำหรับเคสลิปสติก ตลับคอมแพคบลัชออนและอายแชโดว์ ขณะที่แบรนด์เครื่องสำอาง **KMA** ให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตที่ไม่ผ่านการทดลองในสัตว์ อีกทั้งยังมีแบรนด์แฟชั่นและไลฟ์สไตล์ อาทิ **GUNZE** และ **G&G** ที่คำนึงถึงกระบวนการผลิตชุดชั้นในและเสื้อผ้าที่ใช้ใยผ้าธรรมชาติสูง

ในส่วนของกลุ่มผลิตภัณฑ์แฮร์แคร์และแฮร์คัลเลอร์ แบรนด์ **DEMI HAIR CARE SCIENCE** ได้พัฒนาบรรจุภัณฑ์ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม **FLOWDIA (โฟลว์เดีย)** โดยเลือกใช้พลาสติกชีวภาพจากอ้อย ซึ่งช่วยลดการพึ่งพาเรซินจากปิโตรเลียม และช่วยลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ นอกจากนี้ ผลิตภัณฑ์ **KIRATERA (คิระเทระ)** จากแบรนด์ b-ex ได้มีการปรับลดขนาดฝาบรรจุภัณฑ์ จาก 3.4 กรัม เหลือ 1.58 กรัม ซึ่งช่วยลดปริมาณการใช้พลาสติกลงได้ถึง 54% ตลอดระยะเวลากว่า 52 ปี โอซีซี กรุ๊ป ยังคงยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง พร้อมเดินหน้าดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ เพื่อสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนให้กับสังคมและโลกใบนี้

5 “Creative Use and Giving: For Us and for the Planet” Project

OCC Group operates its business under the **ESG (Environmental, Social, and Governance**) framework, placing strong emphasis on environmental stewardship alongside sustainable business growth. The Company recognizes the impacts of global warming and ecosystem changes, which may lead to various forms of natural disasters.

Through the **“Creative Use and Giving: For Us and for the Planet”** sub-project, OCC Group has focused on developing environmentally friendly production and distribution processes, promoting efficient resource utilization, minimizing environmental impact, and adhering to **cruelty-free practices**, with no animal testing. These principles form a vital foundation for balancing organizational growth, social responsibility, and environmental conservation for a shared sustainable future.

Examples of this commitment include **PAUL & JOE** cosmetics, which emphasize reducing plastic usage through **Limited Edition packaging designs**, opting for paper materials for lipstick cases, blush compacts, and eyeshadow palettes. The **KMA** cosmetics brand prioritizes cruelty-free manufacturing processes. In addition, fashion and lifestyle brands such as **GUNZE** and **G&G** emphasize the use of high proportions of natural fibers in the production of underwear and apparel.

Within the hair care and hair color segment, **DEMI Hair Care Science** has developed **FLOWDIA** hair care packaging using **bio-based plastic derived from sugarcane**, helping reduce reliance on petroleum-based resins and lower carbon dioxide emissions. Furthermore, **KIRATERA** products from the b-ex brand have reduced packaging cap weight from **3.4 grams to 1.58 grams**, resulting in **a 54% reduction in plastic usage**.

For more than **52 years**, OCC Group has remained firmly committed to environmental care and responsible business practices, continuing its efforts to create sustainable value for society and the planet.







Content

Message from the Board of Directors and the Management 198

Report of the Nomination Committee 200

Report of the Remuneration Committee 201

Report of the Corporate Governance and Sustainability Committee 202

Report of the Risk Management Committee 203

Executive Summary 205

SECTION 1
Business Operations and Performance

1. Structure and Operations of the Group of Companies 206

2. Risk Management 214

3. Driving Business for Sustainability 216

4. Management's Discussion and Analysis 229

5. General Information and Other Material Facts 235

SECTION 2
Corporate Governance

6. Corporate Governance Policies 236

7. Corporate Governance Structure and The Information of Directors, Committees, Executives, Employees, and the others 260

8. Key Performance Report of Corporate Governances 279

9. Internal Control and Related Party Transactions 288

SECTION 3
Financial Statements

Financial Statements 290

Notes To the Financial Statements 304

Attachment

Attachment 1 350

Attachment 2 360

Attachment 3 361

Attachment 4 362

Attachment 5 382

Message from the Board of Directors and the Managements

In 2025, the Thai economy faced significant pressure from external factors, particularly the increase in U.S. import tariffs under the trade policy of President Donald Trump. The United States imposed a reciprocal tariff rate of 19% on Thai exports. While this rate still allowed Thailand to remain relatively competitive compared to other countries in the region, it had a substantial adverse impact on the export sector, one of the key drivers of economic growth—especially in the second half of the year—resulting in a reduction in GDP growth by approximately 1.0–1.4%.

In addition, escalating geopolitical tensions, including trade wars, conflicts in the Middle East, and rivalries among major global powers, contributed to heightened volatility in production costs, risk insurance, and global supply chain management.

On the domestic front, ongoing political uncertainty continued to undermine confidence in economic policy direction and investment decisions. At the same time, the number of Chinese tourists—one of Thailand's key tourism markets—declined significantly by approximately 30–34% compared to pre-COVID-19 levels. This decline was primarily driven by China's economic slowdown, safety concerns, and increasing competition from alternative tourist destinations. As a result, the recovery of Thailand's tourism and service sectors remained sluggish and below expectations, leading to overall economic growth of approximately 1.7–2.4% in 2025.

Nevertheless, positive signals began to emerge toward the end of the year, particularly from the easing of monetary policy by the Bank of Thailand and major central banks worldwide. Lower interest rates helped reduce financial burdens on both businesses and households. In addition, household debt showed signs of gradual improvement, supported by more prudent credit management and improved debt repayment discipline among consumers.

Another key supportive factor was the government's economic stimulus through the reinstatement of the "Half-Half" co-payment scheme in the latter part of the year. This measure helped revive domestic purchasing power, stimulate consumption, and partially offset negative external pressures, contributing to a moderate economic rebound.

The economic conditions in 2025 affected the operations of O.C.C. Plc. across several business segments as follows:

Beauty and Hair Care Products: The market continued to grow, driven by the "self-care" trend and increasing demand for products that enhance hygiene and quality of life. However, the segment faced pressure from rising import costs and intensified competition.

Lifestyle Products and Apparel: Market competition intensified due to the impact of import tariffs and volatility in consumer purchasing power. Operators were therefore required to accelerate strategic adjustments, focusing on online distribution channels and strengthening brand differentiation to maintain market share.

Pet Products: This segment experienced strong growth, supported by the "pet humanization" trend, whereby consumers increasingly regard pets as family members. The recovery of domestic purchasing power further contributed to this growth.

Service Business (Hair Salons): Consumers placed greater emphasis on value for money while simultaneously seeking personalized services, amid increasingly intense competition within the sector.

Despite the challenging economic environment and slower overall growth in 2025, The Company remained committed to driving sustainable growth under its vision of **"Trusted & Inspired People."** The Company continuously adapted to evolving consumer behavior, expanded digital distribution channels, enhanced cost efficiency, and diversified risks arising from external factors. These efforts were aimed at delivering stable and sustainable returns to shareholders and creating long-term value for all stakeholders.

Turnover: In 2025, the Company reported total revenue of THB 863.72 million, representing a decrease of THB 35.10 million or 3.91%. Profit before corporate income tax amounted to THB 8.66 million, an increase of THB 2.72 million. After deducting corporate income tax of THB 2.25 million, net profit totaled THB 6.41 million, representing a decrease of THB 1.79 million or 21.82%, comparing to 2024.

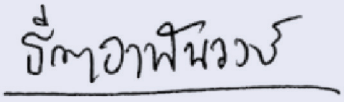
Sustainable Development: The Company attaches great importance to human resource development. There are continuous training courses to strengthen operational capacities along with creating a good working environment, effective risk management and corporate governance in accordance with international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

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

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



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman



Mrs. Teerada Ambhanwong
Managing Director and CEO

Report of the Nomination Committee

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

	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman of the Nomination Committee	2/2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Nomination Committee Member	2/2
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Nomination Committee Member	2/2
	Mrs. Siriporn Ambhanwong		-

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

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

In 2025, the Company's 3 directors who must retire by rotation were Mr. Wanchai Umpueng-Art, Mrs. Teerada Ambhanwong and Mrs. Tipaporn Chokwatana. Mr. Wanchai Umpueng-Art did not wish to be re-elected as a director.

The Nomination Committee convened its meeting to carry out duties as assigned and determined the qualifications of nominated persons to serve as a company director replacing those who retired by rotation at the 31st Annual General Meeting of Shareholders. The present Nomination Committee consists 2 former directors, who were Mrs. Teerada Ambhanwong and Mrs. Tipaporn Chokwatana and 1 new director; Miss Ampika Chanviriyawut who has been nominated to be elected as a company director at the 31st Annual General Meeting of Shareholders in 2025.

Furthermore, during the year, following the vacancy in the Nomination Committee position resulting from the passing of Mr. Manu Leelanuwatana, the Board of Directors resolved to appoint Mrs. Siriporn Ambhanwong as an additional member of the Nomination Committee.

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

Mrs. Teerada Ambhanwong
Chairman of the Nomination Committee

Report of the Remuneration Committee

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

	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mr. Manu Leelanuwatana	Chairman of the Remuneration Committee	2/2
	Mrs. Kanchana Saisiriporn		2/2
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Remuneration Committee Member	2/2
3.	Mrs. Siriporn Ambhanwong	emuneration Committee Member	-

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

In 2025, the Remuneration Committee has convened the meetings for determining policies and criteria to approve an appropriation of remuneration of the Board of Directors, which is comparable to the remuneration's information of the company directors that are in the same business and with similar business size, compliance with competency and the company's operating results. It's determined by authority, assigned responsibilities and operating performance of the company. This included the growth and result of the company's operating perform ance,business liquidity, factors that may affect the company or the overall economic conditions, by having the procedure stipulated in accordance with the charter and related regulations.

Furthermore, during the year, the position of Chairman of the Remuneration Committee became vacant due to the passing of Mr. Manu Leelanuwat. The Board of Directors therefore considered and appointed Mrs. Kanchana Saisiriporn as Chairman of the Committee, and additionally appointed Mrs. Siriporn Ambhanwong as a member of the Remuneration Committee.

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



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman of the Remuneration Committee

Report of the Corporate Governance and Sustainability Committee

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

	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman of the Corporate Governance and Sustainability Committee	2/2
2.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Corporate Governance and Sustainability Committee member	2/2
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Corporate Governance and Sustainability Committee member	2/2

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

In 2025, the Corporate Governance and Sustainability Committee convened its meeting as summarized below:

1) Reviewed to the Board of Directors for approval of the revision of the Good Corporate Governance Code

2) Reviewed the Anti-Corruption Policy

3) Oversaw and monitor the practice guidelines pertaining to Good Corporate Governance Code, Anti-Corruption Policy and sustainable business development of the Company.

4) Reviewed the Charter of the Corporate Governance and Sustainability Committee.

5) Consideration of the third renewal application for certification under the Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC)

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



Mrs. Kanchana Saisiriporn

Chairman of the Corporate Governance and Sustainability Committee

Report of the Risk Management Committee

The Risk Management Committee of O.C.C. Public Company Limited comprises a total of six senior executives of the Company. The Managing Director and Chief Executive Officer serve as the Chairman of the Risk Management Committee, and a member of the Audit Committee also serves as a committee member. In 2025 (B.E. 2568), the Risk Management Committee held a total of 12 meetings.

	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman of Risk Management Committee	12/12
2.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Risk Management Committee / Audit committee	12/12
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Risk Management Committee	12/12
4.	Ms. Naiyana Penvutikul	Risk Management Committee	10/12
5.	Mr. Chavin Nantaterm	Risk Management Committee	12/12
6.	Mr. Saereeruk Jaichoen	Risk Management Committee	12/12

The Risk Management Committee plays a key role in supporting the duties of the Board of Directors and the Executive Committee by overseeing, assessing, and systematically managing the Company's risks. Its responsibilities encompass the establishment of policies, preventive measures, risk management guidelines, and the continuous monitoring of risk management performance, in order to ensure that the Company's business operations are conducted in a sound, stable, and sustainable manner over the long term.

The Company's risk management covers all material risks across multiple dimensions, including strategic risk, operational risk, financial risk, regulatory and legal compliance risk, information technology and cybersecurity risk, as well as environmental, social, and governance (ESG) risk.

In 2025 (B.E. 2568), the Risk Management Committee provided recommendations and support for risk management approaches appropriate to a rapidly changing business environment, driven by global economic conditions, market volatility, technological advancements, and increasingly stringent regulatory requirements. This enables the Company to effectively manage both internal and external risks

Summary of Key Duties and Responsibilities

1. Development of Risk Management Policies and Plans

The Committee reviewed and updated the Company's risk management policies and plans to ensure alignment with the corporate strategy, business plans, and the current business environment. The Committee worked closely with management to enhance the effectiveness of risk management at all levels of the organization.

1.1 Establishment of the Risk Management Framework

The Committee reviewed the Company's risk management framework to ensure that it is appropriate, up to date, and aligned with the Company's operational direction. Emphasis was placed on the processes for identifying, assessing, and prioritizing risks that may affect the achievement of the Company's strategic objectives, as well as on establishing adequate and appropriate internal controls and risk mitigation plans.

1.2 Consideration of Emerging Risks

The Committee placed importance on monitoring and assessing emerging risks that may arise, such as risks from technological changes, cybersecurity risks, climate change, sustainability risks, as well as economic and geopolitical uncertainties. Response strategies and enterprise-level risk management plans were established to address potential impacts in both the short and long term.

2. Oversight of Risk Management

The Committee regularly oversaw and monitored the Company's risk management performance to ensure that risk management practices were implemented in accordance with the established policies and framework, and in line with the principles of good corporate governance.

2.1 Provision of Advice and Recommendations on Risk Management

The Committee provided advice and recommendations to management and relevant units, and reviewed and approved the risk register for 2025 (B.E. 2568) to serve as a guideline for risk management in alignment with the Company's strategic plans and objectives.

2.2 Strengthening the Risk Management Culture

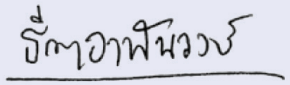
The Committee promoted awareness among executives and employees at all levels of the importance of risk management through communication, knowledge sharing, and the integration of risk management concepts into work processes, in order to foster a strong and sustainable risk management culture within the organization.

2.3 Anti-Corruption Risk Management

The Committee continuously oversaw the management of fraud and corruption risks, taking into consideration the adequacy and appropriateness of policies, measures, and internal control systems to ensure that operations are conducted in compliance with the Company's anti-corruption policy, applicable laws, and relevant standards.

In 2025 (B.E. 2568), the Company further enhanced its risk management system to be more comprehensive and effective, taking into account key risk factors across all dimensions, including emerging risks arising from changes in the business environment. The Risk Management Committee regularly monitored and evaluated risk management performance to ensure that the Company is well prepared to address challenges and can operate its business on a continuous basis.

The Committee is confident that the Company has an appropriate, robust, and adequate risk management system in place to support the achievement of sustainable business objectives, with risks being controlled at acceptable levels and in alignment with the principles of good corporate governance.



Mrs. Teerada Ambhanwong
Chairman of Risk Management Committee

Executive Summary

O.C.C. Public Company Limited has operated successfully and steadily for over five decades, entering its 51st year with stability and strength. The Company's core business is the distribution of high-quality cosmetics and apparel products under leading trademarks that are widely recognized and well accepted. Its products are distributed through an extensive business partner network covering nearly all sales channels nationwide. Prominent flagship products currently include "Covermark" cosmetics and "Guy Laroche" sportswear, sleepwear, and ladies' lingerie.

In 2025, the Thai economy continued to expand at a moderate pace, supported primarily by the tourism sector and domestic consumption. However, the recovery remained cautious due to structural constraints within the economy, persistently high household debt levels, and volatility in external factors. As a result, overall purchasing power has not fully recovered to its potential. Consumers have become more prudent in their spending and place greater emphasis on value for money and product and service effectiveness.

Market competition has continued to intensify, particularly in terms of pricing strategies and promotional activities. Most operators have focused on driving short-term sales while simultaneously fostering long-term customer relationships. Meanwhile, distribution channels integrating physical stores and online platforms have assumed greater importance. In particular, online platforms and social commerce have played an increasingly significant role in customer outreach and in supporting purchasing decisions. Although the government implemented economic stimulus measures toward the end of the year to encourage consumer spending, the positive impact remained limited due to various surrounding factors affecting the overall economic climate. These included increases in import tariff rates imposed by foreign countries, tensions in border areas, domestic political uncertainties, and flooding in certain regions, all of which adversely affected business confidence and overall economic activities.

Given the uneven economic recovery, with certain sectors rebounding faster than others, the business environment remains highly uncertain, complex, and rapidly changing, with new competitors continuously entering the market.The Company has therefore adopted a strategic management approach, closely monitored developments andadjusted both proactive and defensive tactics accordingly. In the past year, The Company reported total revenue of Baht 863.72 million, representing a decrease of Baht 35.10 million or 3.91%. Profit before corporate income tax amounted to Baht 8.66 million, an increase of Baht 2.72 million. After deducting corporate income tax of Baht 2.25 million, net profit totaled Baht 6.41 million, representing a decrease of Baht 1.79 million or 21.84%.

The Company's financial structure remains consistently strong over many years. Several key financial ratios reflect a very solid liquidity position. For example, in the current year, the Company reported net working capital of Baht 406.85 million and a current ratio of 4.02 times. The debt-to-equity ratio remains at a very low level of 0.19 times.

The performance achieved in the past year was the result of the dedication and collective efforts of employees at all levels, who remained resilient in the face of challenges and obstacles. The Company continues to develop products and services to consistently meet customer satisfaction, manage operations prudently, and prepare for rapidly changing circumstances. It remains committed to good corporate governance principles and sustainable business development for the utmost benefit of all stakeholders.

SECTION 1 Business Operations and Performance

1. Structure and Operations of the Group of Companies

1.1 Policy and Overview of Business Operations

In 2025, O.C.C. Public Company Limited continued to operate amid new opportunities arising from changes in consumer behavior, technological advancements, and evolving market structures. The Company views such changes as key drivers in enhancing organizational capabilities and creating long-term growth opportunities.

The Company focuses on achieving quality growth alongside strengthening its business structure, enhancing management efficiency, and developing human capital capabilities to continuously create added value for shareholders and all stakeholder groups.

1.1.1 Vision Objectives Goals Strategies

Vision

The Company aims to develop organizational readiness to expand into emerging markets both domestically and internationally, while systematically enhancing its competitiveness in new markets across both online and offline channels.

This vision reflects the Company's commitment to building strategic advantages through the development of brands, products, and business models that meet the needs of modern consumers and support sustainable regional expansion.

Mission

The Company is committed to delivering tangible value to consumers through quality products and services, while continuously developing market access channels to support long-term brand growth and strength.

Core Values

In 2025, the Company established its core values under three key pillars that drive organizational growth:

Deliver

Commitment to delivering concrete, efficient, and value-creating results for shareholders, customers, and business partners.

Trust

Conducting business with transparency and good corporate governance, while maintaining high operational standards to build sustainable trust in all dimensions.

Inspiration

Fostering a corporate culture that embraces creativity, encourages continuous development, and empowers employees to enhance the Company's competitive capabilities.

The Company applies these three principles as a framework for creating value for its six key stakeholder groups: shareholders, customers, employees, business partners, suppliers, and society, with the objective of achieving balanced and sustainable long-term outcomes.

1.1.2 Change and Development

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

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

Growth Strategy Framework and Portfolio Management

In 2025, the Company continued to manage its business portfolio in a balanced and strategically focused manner, allocating operations across its core business categories as follows:

- Cosmetics business
- Hair care products business
- Service business, which has assumed an increasing role as a new growth opportunity
- Fashion business
- Pet business, a category with growth potential aligned with evolving consumer trends

A diversified portfolio structure enhances revenue stability and enables the Company to expand growth across multiple dimensions, reduce dependency on any single business, and increase management flexibility.

The Company places emphasis on creating strategic synergy among business categories, including shared resource utilization, customer base expansion, cross-category brand development, and elevating consumer experiences from products to services. This approach strengthens the Company’s overall competitiveness and supports sustainable long-term growth.

Leveraging Data, Technology, and AI to Enhance the Organization

The Company continuously develops a data-driven management structure by utilizing digital tools and dashboards to support strategic decision-making, enhance accuracy, and improve operational efficiency.

This approach enables the Company to respond swiftly to business opportunities and strengthen its competitiveness in a rapidly changing market environment.

Sustainability and Long-Term Growth

The Company integrates sustainability principles into its corporate strategy by striving to balance financial performance, social responsibility, and efficient resource management.

Energy initiatives, consumer-focused product development, and the strengthening of corporate governance practices form part of the foundation for sustainable growth in the future.

Conclusion

The year 2025 marks a period of capability enhancement and expansion into new opportunities for O.C.C. Public Company Limited. The Company continues to expand into new markets, enhance its competitiveness, and fficiently manage its business portfolio under the principles of Deliver, Trust, and Inspiration.

With a strong foundation and a clear strategic direction, the Company is well-positioned to achieve stable growth and deliver sustainable value to its shareholders in the long term.

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

-none-

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

-none-

1.1.5 Head Office Name

O.C.C. Public Company Limited is engaged in the distribution of cosmetic products, apparels and beauty services. “OCC” is the abbreviation for the Stock Exchange of Thailand. The Company was registered as a juristic person under the Law on Public Limited Companies, on May 9, 1994, registration number 0107537001323.

As of 31 December 2025, the Company had a registered capital of 80 million shares with a par value of Baht 1 per share. The paid-up capital amounted to 60 million shares with a par value of Baht 1 per share, totaling Baht 60 million.

The Company's head office is located at 729/4–7 Ratchadapisek Road, Bang Phong Phang Sub-district, Yan Nawa District, Bangkok 10120. Telephone: +66 (0)2-295-4545 Facsimile: +66 (0)2-295-0411

Website: www.occ.co.th

1.2 Nature of Business

1.2.1 Revenue Structure

Product	2025	Ratio	2024	Ratio	2023	Ratio
Cosmetics	771,858	89.36%	786,635	87.37%	787,769	86.07%
Clothes	91,864	10.64%	112,189	12.46%	121,655	13.29%
Other	-	-	1,488	0.17%	5,853	0.64%
Total	**863,722**	**100%**	**900,312**	**100%**	**915,277**	**100%**

1.2.2 Product Information

(1) Cosmetic Product Group

The cosmetics business group is the Company's core business and plays a strategic role in supporting the Company's medium- to long-term growth. The business portfolio comprises brands that cover multiple price segments, ranging from the prestige segment, including Covermark and Paul & Joe, to the accessible / mass-to-masstige segment, including KMA and Sungrace.

Under this structure, the Company has designated KMA as a Strategic Brand to serve as the primary growth engine for the cosmetics business group. This strategy aligns with the context of the Thai market, where local brands (Thai Brands) have gained broader acceptance in terms of quality, deep consumer understanding, and the ability to deliver strong value at appropriate price points.

(1.1) Market Context and Consumer Behavior

In 2025, the cosmetics market was undergoing a period of structural transition. Consumers increasingly expected products that could address both beauty enhancement and everyday skincare needs, while placing greater emphasis on value for money and tangible results, rather than focusing solely on price levels.

The expansion of the mid-tier market, together with the continuous increase in product choices and purchasing channels, has intensified competition within the industry. As a result, operators are required to establish clear market positioning, alongside effective systematic management capabilities, in order to maintain long-term competitiveness.

(1.2) Strategic Direction and Structural Adaptation in 2025

Amid rapidly changing competitive conditions, the Company defined the strategic direction of the cosmetics business group in 2025 with a focus on high-quality growth, alongside structural adjustments to strengthen the long-term foundation of the business.

For the KMA brand, the Company implemented a systematic strategy to expand the brand's role in response to the growth of the mid-tier market. At the same time, the product portfolio was restructured with discipline by reducing product overlap, increasing the proportion of high-potential new products, and clearly defining the roles of each product line. These measures enhanced management efficiency and supported sustainable long-term growth.

For the premium brands, particularly Covermark, the Company prioritized strengthening the sustainability of its existing customer base through customer relationship management (CRM) strategies. Meanwhile, the expansion of new customer segments slowed due to several external factors, including the growth of the mid-tier market, the proliferation of alternative brands, and increasingly autonomous consumer decision-making. The Company has recognized these challenges and incorporated them into the careful prioritization of initiatives and allocation of resources.

Reinforcement of Brand Positioning and Long-Term Development of the KMA Brand

In **2025**, the Company clearly reinforced the market positioning of the **KMA** brand as a specialist in **base makeup**—products designed to support healthy-looking skin for everyday use—by focusing on the development of products that appropriately integrate makeup performance with skincare benefits.

This positioning was driven through structured execution, including elevating the foundation category to become the brand's hero product, enhancing product attributes to align with real-life daily usage, and ensuring consistent brand messaging across all communication channels. These efforts aimed to strengthen consumer awareness and confidence in the brand over the long term.

(1.3) Key Operating Performance

As a result of the implementation of the aforementioned strategies, the KMA brand was able to drive increased sales in the foundation product category, particularly foundation products, which serve as the brand's Hero Product. Sales from this category accounted for approximately 60% of total base makeup sales, reflecting the brand's continued strength and leadership in the Base Makeup segment.

In addition, online sales of the KMA brand continued to grow steadily, resulting in the proportion of online sales rising to approximately 15%, compared with 8% previously. This performance demonstrates the brand's capability to effectively adapt its distribution channel mix and execute an efficient omni-channel operating model.

In summary, 2025 was a year in which the Company's cosmetics business group focused on strengthening its business structure to support sustainable long-term growth amid intensifying competition. The Company implemented strategies emphasizing disciplined portfolio management, reinforcement of the core brand's market positioning, and the development of operating models that enable systematic control over the quality of growth.

The designation of KMA as a Strategic Brand, the effective retention of the premium customer base of the Covermark brand, and the enhancement of integrated operations were all key factors that strengthened the competitiveness of the cosmetics business group and reinforced confidence among shareholders and stakeholders in the Company's readiness for stable and sustainable growth in the future.

(2) Apparel Product Group

(2.1) Product and Service Characteristics

The Company is the sole importer and distributor in Thailand of women's lingerie, sleepwear, and swimwear under the "Guy Laroche" trademark license. The products are distinguished by refined aesthetics and differentiation, created using premium materials, distinctive design, and meticulous craftsmanship at every stage of production. Each product is designed to reflect modern, confident, and empowered beauty, suitable for a variety of occasions while offering both value and long-lasting wear.

In terms of distribution, the Company emphasizes an omni-channel strategy to meet the needs of today's digital lifestyle. Offline channels include counters in leading department stores nationwide, staffed by knowledgeable and experienced personnel who provide personalized advice and close customer support. Online channels consist of e-commerce platforms such as Shopee and Lazada, as well as social commerce platforms including Facebook, Instagram, TikTok, and the Line Official Account (@guylarochelingerie).

In addition, the Company enhances its product portfolio to address diverse consumer needs through internationally recognized brands, including Gunze, a Japanese-standard innerwear brand renowned for its innovation and the use of high-quality premium cotton, combined with sophisticated knitting techniques to deliver softness, excellent moisture absorption, and skin protection with every wear. Another key brand is G&G, offering lingerie and sleepwear for trendy young consumers who appreciate simplicity and functionality while maintaining a classic style. G&G products are made from fabrics well-suited to Thailand's climate, featuring designs that convey vibrancy and comfort in every movement.

(3) Other Product Groups

In 2025, the Company continued to expand the Black Amber business by opening a new branch at Sukhumvit 16, located in a high–purchasing-power area and a hub for premium customers, including both Thai and international clientele—particularly young executives and expatriates who place strong emphasis on lifestyle and personal image.

Black Amber Sukhumvit 16 is designed with a contemporary yet classic aesthetic, offering a calm atmosphere with a high level of privacy. The branch provides premium services covering grooming, haircuts, beard styling, and relaxing treatments, along with men's grooming products from leading brands, delivering a luxurious and holistic experience in every dimension.

The opening of this new branch represents a significant milestone in expanding the brand into a high-potential area to accommodate growing demand from high-end customers, while further advancing the Company's strategy to build a comprehensive men's lifestyle ecosystem that differentiates Black Amber from other service providers in the market.

Key Strategies for 2025 – Hair Care Product Group

1. Strengthening trust and relationships with salons and hair professionals through workshops and training programs to enhance product expertise and application skills.
2. Development and launch of new products aligned with market trends, as follows:

- **Nioxin Pro Clinical (New Restage)**

  A scalp and hair care brand addressing thinning hair and hair loss, highly popular among professional salons. The Company emphasized **education-driven strategies** to build understanding of thinning hair issues through the campaign **"Healthy Scalp, Healthy Hair"** across both offline and online channels, enhancing brand awareness and product credibility. Workshops and educator training programs were organized for hairstylists and salon owners to deepen their understanding of Nioxin solutions, including **personalized scalp analysis**. The Company also expanded toward the **B2C segment** by distributing through popular online platforms and creating educational content such as real-user reviews and expert collaborations. Key products highlighted include the **System Kit** and **Night Density Rescue,** offering a comprehensive solution—from scalp nourishment and hair strengthening to overnight care.

- **Wella Professionals Color Touch – Vegan Formula**

  A gentle hair color product with a **Vegan Formula**, covering both color and developer, free from animal-derived ingredients and mineral oil. The lightweight formula is suitable for fragile hair, easy to rinse, helps reduce water usage during coloring, and delivers natural-looking, shiny color results.

- **b-ex – 2025 New Releases**

  The Company collaborated with Japanese partners to introduce new products from b-ex **(beauty experience)**, a premium brand well received by professional salons. The focus is on innovation combined with natural ingredients to meet the needs of modern consumers who value hair health and environmental sustainability.

New Products include:

- **Maison Orchidée Oil**

  A multi-purpose oil for hair and body with 97.9% natural ingredients, providing smooth texture, UV protection, and reduced color fading, complemented by a relaxing fragrance from rare orchid extracts. Ideal for consumers seeking multifunctional daily-use products.

- **Deep Layer Bond Care**

  An intensive treatment suitable for all chemical services, helping repair hair damaged by bleaching, perming, straightening, and coloring. It strengthens hair structure, deeply hydrates, and delivers soft, smooth, and glossy results.

- **KIRATERA by b-ex – New Shades 2025**

  To meet the needs of fashion-forward hair color enthusiasts, new shades have been added, including Smokey Pink and G-Matt, aligned with Ash & Neutral trends, enhancing color versatility and professional options for salon stylists.

- **Honeycé Hair Care**

  A hair care line enriched with nutrients from **pure honey sourced from eight regions worldwide**, using **no-heat extraction** to preserve nutritional value. The **silicone-free formula** is ideal for consumers seeking gentle, long-term care for hair and scalp health.

The launch of b-ex new products in 2025 represents a key strategy for the Company to differentiate itself through **premium Japanese brand positioning** that integrates **innovation, natural ingredients, and fashion**, supporting market expansion and meeting the increasingly diverse needs of modern consumers.

1.3 Shareholding Structure of the Group of Companies

1.3.1 Shareholding Structure of the Group of Companies

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

- Distribution of shareholding by nationality as of Book of Shareholders' Registration as at March 20, 2025

Nationality	Overview			Juristic Persons			Individual Persons		
	Number of Share-holders	Number of Shares	%	Number of Share-holders	Number of Shares	%	Number of Share-holders	Number of Shares	%
Thai	586	59,743,020	99.57	35	31,705,172	52.84	551	28,037,848	46.73
Foreigner	2	256,980	0.43	0	0	0.00	2	256,980	0.43
Total	**588**	**60,000,000**	**100.00**	**35**	**31,705,172**	**52.84**	**553**	**28,294,828**	**47.16**

- Cross-shareholding as at March 20, 2025

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

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

- Distribution of Minority Shareholdings (Free Float Shares)

  As per free float shares report as at March 20, 2025, which stipulated the right to attend the 31st Annual General Meeting of Shareholders on April 28, 2025, shareholding ratio of the Board of Directors, managers and the management including those involved and those who have relationship, held the total share of the Company equaled to 11.12% >5% shareholders including those involved with 50.27% Ratio of free float holding shares equaled 38.51% of all total issued shares.

- Juristic persons which the Company holding shares over 10 % - None -

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

1.3.3 Relationship with the Business Group of Major Shareholders

O.C.C. Public Company Limited is a member of SAHA Group. The Company's major business is the distribution of goods in the domestic market, by being the distributor of cosmetics and clothes under the trademarks from international and domestic copyrights, and provides other beauty-related services.

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

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

1.3.4 Shareholders

- Major Shareholders

The first 10 shareholders, including shareholders holding shares at least 0.5 percent of the paid-up capital of the listed company.
As at the Record Date at 20 March 2025

Ranking	Shareholders	Number of Shares	% Shareholding
1	I.C.C. International Plc.	11,839,980	19.73
2	Mr. Samrerng Manoonpol	9,241,540	15.40
3	Saha Pathana Inter-Holding Plc.	8,615,400	14.36
4	Yi Tong Tian Tai BSC Co., Ltd.	2,982,060	4.97
5	Mr. Boonkiet Chokwatana	2,844,335	4.74
6	I.D.F. Co., Ltd	2,136,680	3.56
7	Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	3.05
8	Mr. Sakunphat Jirawuthitanant	1,098,900	1.83
9	E- Commerce Digital Thai Holding Co., Ltd.	1,000,000	1.67
10	Mrs. Revadee Dhanasarnsilp	994,960	1.66
11	Mrs. Sripanom Kousurat	907,410	1.51
12	Mrs. Sirina Pawaroranwittaya	801,800	1.34
13	Saha Pathanapibul Plc.	760,000	1.27
14	International Laboratories Co., Ltd	720,000	1.20
15	Miss Tarlinee Osen	717,995	1.20
16	BSTD 109 Co., Ltd.	707,900	1.18
17	BSTR 408 Co., Ltd	700,000	1.17
18	Mr. Suchati Manoonpol	517,000	0.86
19	Saha Pathana Real Estate Co., Ltd.	464,000	0.77
20	Miss Sirikul Dhanasarnsilp	436,950	0.73
21	Miss Thaninthorn Chokwatana	431,975	0.72

The first 10 shareholders, including shareholders holding shares at least 0.5 percent of the paid-up capital of the listed company. As at the Record Date at 20 March 2025			
Ranking	Shareholders	Number of Shares	% Shareholding
22	Mr. Thitipoom Chokwatana	349,450	0.58
23	Mr. Thamarat Chokwatana	349,375	0.58
24	Thai NVDR Co., Ltd.	345,336	0.58
25	Mr. Vivat Tayjasanant	330,800	0.55
26	Miss Chama Sungrungsan	319,370	0.53
Total		**51,444,541**	**85.74**

1.4 Amount of registered Capital and paid-up Capital

1.4.1 As at December 31, 2025, the Company has the registered capital at Baht 80,000,000. Paid-up capital was Baht 60,000,000 divided into 60,000,000 common shares with a par value of Baht 1 per share.

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

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

1.5 Other Securities Issuance

1.5.1 Convertible Issuance

-None-

1.5.2 Bond Securities

-None-

1.6 Policy on Dividend Payment

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

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

Year	2024	2023	2022	2021
Annual Net Profit (Loss) (Thousand Baht)	18,945	(6,270)	(24,765)	(2,887)
Value of Share (Baht)	1.00	1.00	1.00	1.00
Dividend per Share (Baht)	0.08	0.07	0.05	0.05
Total Amount (Baht)	4,800,000.00	4,200,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
Proportion (%) Annual Net Profit	2.04	N/A	N/A	N/A

2. Risk Management

2.1 Risk Management Policy and Plan

In order to ensure stable and sustainable business operations and to effectively respond to the increasing volatility and complexity of the business environment, the Company has established an Enterprise Risk Management Policy (ERM) based on the principles of Good Corporate Governance, Sustainability, and the creation of long-term value for all stakeholders.

Risk management is considered a shared responsibility of the Board of Directors, management, and employees at all levels. The key practices are as follows:

1. Management and employees in all departments are designated as Risk Owners, responsible for participating in the identification, assessment, and management of risks, as well as understanding their roles and responsibilities related to risk management within their respective functions.
2. The Company has established a systematic risk management process covering all stages of operations and integrating risk management with strategic planning, business planning, information technology management, and sustainability initiatives, in order to reduce the likelihood and impact of risks and to enhance business opportunities.
3. Risk management is promoted throughout the organization through the efficient and appropriate use of available resources, ensuring that risk identification, assessment, and mitigation are effective and aligned with the evolving business context.
4. The Company promotes risk management as part of its corporate culture by fostering risk awareness among employees at all levels.
5. Risk assessments cover strategic risks, operational risks, financial risks, information technology and cybersecurity risks, supply chain resilience, occupational health and safety risks, legal and regulatory risks, social risks, environmental risks, and climate change risks, including both existing and emerging risks in the short, medium, and long term.
6. Risk management is conducted in accordance with clearly defined plans, including Key Risk Indicators (KRIs), Risk Appetite, assessment of likelihood and impact, risk mitigation measures, ongoing monitoring, and regular reporting in a timely manner.

Risk Management Structure

1. Risk Management Committee

The Risk Management Committee is responsible for overseeing the Company's risk management policy and framework, reviewing and monitoring risk management performance, and reporting to the Board of Directors to ensure that risk management is effective and aligned with the Company's strategic direction.

2. Executive Management / Department Head

Executive management is responsible for identifying significant and emerging risks, formulating risk management plans and guidelines within the established framework, monitoring and assessing residual risks, and regularly reporting risk management results to the Risk Management Committee.

3. Internal Audit Function

The Internal Audit function operates independently and is responsible for reviewing and evaluating the effectiveness of the risk management system, internal controls, and corporate governance processes to ensure compliance with established policies and practices.

2.2 Risk Factors Affecting the Company's Business Operations

1) Strategic Risk

The Company regularly reviews and updates its strategic plans to align with economic conditions, changes in consumer behavior, and technological advancements. Emphasis is placed on IT and digital transformation strategies, data management and analytics, the application of digital technologies and artificial intelligence to support business decision-making, the development of digital marketing capabilities, and the exploration of new investment opportunities. In addition, the Company continuously reviews its organizational structure to enhance agility, reduce redundancy, and adopt lean processes to improve efficiency and cost control.

2) Business Operation Risk

The Company operates as a distributor of cosmetics, hair care products, and apparel, sourcing products from overseas suppliers and domestic manufacturers under foreign licensing arrangements. The Company manages risks associated with dependence on key business partners by closely monitoring supply chain stability, product quality, cost structures, and delivery continuity to ensure uninterrupted business operations.

3) Inventory Management and Supply Chain Risk

The Company utilizes information technology systems and an Auto Replenishment System to efficiently manage inventory and stock levels. Near real-time market demand analysis helps minimize stock shortages and excess inventory. The Company also implements inventory control policies to maintain appropriate stock levels and ensure product quality and freshness.

4) Human Capital Risk

The Company places strong emphasis on aligning human resource management with its long-term growth strategy by developing future-ready skills, enhancing leadership and high-potential employee development, implementing succession planning, and fostering employee engagement to maintain organizational competitiveness.

5) Competitive Risk

Intense market competition requires the Company to continuously develop new products. The Company conducts ongoing consumer behavior research and market analysis to develop products that meet customer needs in terms of quality, functionality, and pricing, thereby creating differentiation and supporting sustainable business growth.

6) Financial Risk

The Company manages financial risks prudently, covering credit risk, interest rate risk, and foreign exchange risk. This includes establishing credit control policies, closely monitoring receivables, and regularly assessing financial and economic conditions.

7) Social and Environmental Risk

The Company conducts its business with due consideration for social and environmental responsibility by promoting efficient resource utilization, reducing energy consumption and greenhouse gas emissions, adopting renewable energy such as solar power and electric vehicles (EVs), and selecting environmentally friendly raw materials and packaging. Product safety and quality for consumers remain top priorities.

8) Emerging Risks

(1) Digital Technology and Cybersecurity Risk

The Company has established information security policies and measures, including data protection, data backup, and employee awareness programs, as well as regular system assessments and testing.

(2) Personal Data Protection Risk

The Company complies with the Personal Data Protection Act B.E. 2562 (2019) by appointing a dedicated data protection working group and implementing preventive measures and response plans in the event of personal data breaches.

(3) Climate Change Risk

The Company recognizes the risks and opportunities arising from climate change and has implemented measures to mitigate impacts while supporting operations aligned with greenhouse gas emission reduction targets and long-term sustainable development goals.

3. Driving Business for Sustainability

3.1 Sustainability Management Policies and Goals

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

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

Society: Conduct business with responsibility by respecting human rights under the guiding principles, protecting labor rights and caring for hygiene safety, building pleasant working environments, supervising and treating employees with fairness, developing knowledge and skill of employees continuously. This includes building trust with all stakeholders.

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

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

Sustainability Development Journey Team

In 2025, the Company is committed to concretely enhancing its organization toward becoming a sustainable business. To this end, the Company assigned members of the Board of Directors, management, and employee representatives to participate in the Sustainability Development Journey (SDJ) 2025 program organized by The Stock Exchange of Thailand. The program aims to strengthen knowledge and skills in strategic planning under the sustainable development framework, encompassing economic, social, and environmental dimensions (ESG), with an emphasis on creating shared value for all stakeholders rather than focusing solely on short-term profit generation.

To further build upon and effectively integrate the knowledge gained, the Executive Committee resolved to appoint a Sustainability Working Team (SDJ Team), comprising representatives from key functions across the organization. The SDJ Team has the following key roles and responsibilities:

- **Strategic Alignment:** Establishing a sustainability policy foundation aligned with the Company's business direction and international standards.
- **Materiality Assessment:** Analyzing and identifying sustainability issues that have significant impacts on the Company and its stakeholders, in order to formulate actionable plans.
- **Integration & Implementation:** Transferring knowledge and integrating sustainability objectives into operational processes across all functions to foster an organizational culture that is socially and environmentally responsible.
- **Monitoring & Reporting:** Overseeing implementation to ensure alignment with defined objectives, and preparing transparent sustainability disclosures in accordance with the guidelines of The Stock Exchange of Thailand.

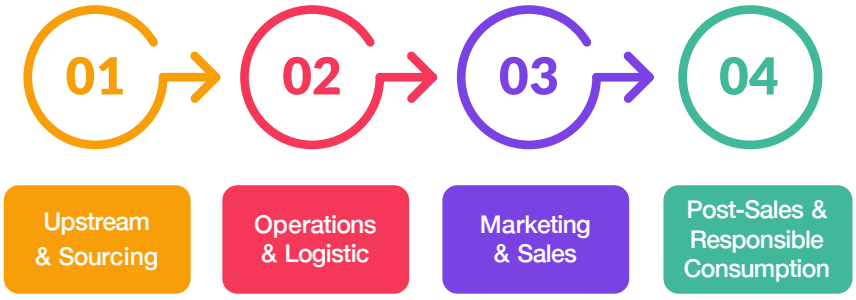
The SDJ Team will commence its duties effective from 1 January 2026 onwards.

The establishment of this working team represents a significant milestone that reflects the Company's commitment to balanced and sustainable growth, while reinforcing confidence among shareholders and stakeholders in the long term.

3.2 Management of Impacts on Stakeholders across the Business Value Chain

3.2.1 Business Supply Chain

The Company places great importance on sustainable supply chain management, emphasizing alignment of processes from upstream to downstream operations under principles of good corporate governance and consideration of environmental impacts. This approach aims to deliver quality products at appropriate prices while building trust among all stakeholder groups. The Company's supply chain management process consists of four key steps as follows:



1. **Upstream & Sourcing**

   The Company selects business partners and manufacturing facilities that comply with international standards, with an emphasis on those adopting environmentally friendly sourcing policies for raw materials and packaging. In addition, the Company conducts joint assessments of supplier ethics and compliance with anti-corruption policies to ensure transparency, integrity, and credibility in long-term and sustainable business relationships.

2. **Operations & Logistics**

   The Company emphasizes the selection of high-quality raw materials to develop products that are safe for consumers. Smart warehouse management systems are implemented to strictly control product quality, reduce product deterioration (waste), and prevent excessive inventory holding (overstock). Furthermore, the Company enhances distribution efficiency to retail outlets and direct customers through precise logistics and transportation route planning to reduce energy consumption.

3. **Marketing & Sales**

   The Company ensures that all products provide accurate and complete labeling and usage information in compliance with applicable laws and regulations, enabling consumers to use products safely and effectively. Well-trained Beauty Advisors are stationed at points of sale to provide in-depth advice and accurate product knowledge, thereby delivering a superior customer experience.

4. **Post-Sales & Responsible Consumption**

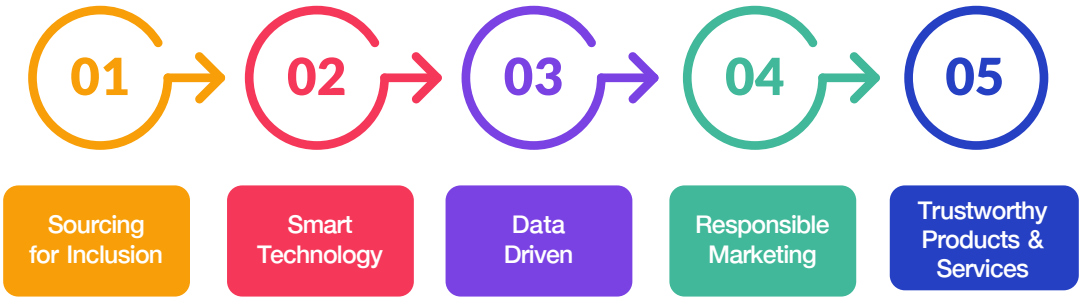
   The Company places strong emphasis on personal data protection (Data Privacy) and operates a dedicated customer relations function to promptly receive and address complaints and feedback through social media channels. In addition, the Company focuses on systematic management of packaging and service-related waste (such as salon waste) to minimize environmental impacts and promote a sustainable product life cycle.

Stakeholder Analysis across the Business Value Chain

3.2.2 Business Value Chain

To create value across the supply chain from upstream to downstream, the Company places importance on its business value chain, which involves stakeholders both internally and externally. The Company actively communicates with and listens to stakeholders through various channels, and incorporates their expectations into continuous improvements of its products and services to achieve sustainable development.

The Company's business value chain comprises five main segments, as follows:



1. **Sourcing for Inclusion**

   The Company emphasizes inclusive and fair sourcing practices by selecting business partners and brands that demonstrate excellence in product quality, safety, and ethical business conduct aligned with the Company's values. The selection process includes verification of product ingredients in compliance with applicable laws and international safety standards, as well as assessments of environmentally friendly packaging and product sustainability (Sustainable Packaging). In addition, the Company conducts rigorous product testing through actual usage to ensure that products meet diverse consumer needs and deliver the highest level of satisfaction to all customer segments on an equitable basis.

2. **Smart Technology**

   The Company is committed to integrating technology and information systems to enhance end-to-end operational efficiency. This includes inventory management through a smart Warehouse Management System (WMS) under strict quality control standards to reduce losses (waste) and excessive inventory (overstock), as well as logistics efficiency improvement through route optimization systems to reduce fuel consumption. In addition, the Company utilizes digital Customer Relationship Management (CRM) systems to reduce paper usage and applies technology to monitor and evaluate environmental, social, and governance (ESG) performance, supporting the Company's transition toward a sustainable smart organization.

3. **Data Driven**

   The Company operates as a data-driven organization by integrating data from all customer touchpoints, including CRM systems, point-of-sale (POS) systems, social media platforms, and customer surveys. Such data is analyzed for customer segmentation to enable personalized marketing strategies that accurately address specific customer needs. Furthermore, the Company leverages feedback loops and predictive analytics to anticipate repeat purchase behavior and future demand trends, leading to the development of products and services that exceed customer expectations, while strictly adhering to personal data protection standards.

4. **Responsible Marketing**

   The Company focuses on responsible marketing and sales practices, prioritizing accurate, transparent, and truthful communication without exaggeration (Truthful Advertising) to build long-term consumer trust. Brand positioning strategies are continuously refined to remain relevant and responsive to market dynamics through compelling content marketing and storytelling, combined with effective digital media planning. This approach supports a seamless omnichannel shopping experience across physical stores, e-commerce platforms, live commerce, and social media channels, enabling the Company to respond sustainably to evolving consumer behaviors.

5. **Trustworthy Products & Services**

   The Company is committed to delivering high-quality products and services that meet international standards and ensure the highest level of safety, supported by certifications from relevant authorities to reinforce customer confidence. In parallel, the Company enhances customer experience through efficient after-sales services, emphasizing customer relationship management (CRM) and brand loyalty through personalization strategies, such as exclusive privileges and gifts on special occasions, as well as comprehensive product information provided via user manuals and digital channels (e.g., LINE Official Account). In addition, the Company maintains a responsive feedback and complaint management system to address issues promptly with sincerity and professionalism.

Key Stakeholders across the Company's Value Chain

The Company's key stakeholders throughout the value chain comprise six main groups, with the following engagement approaches and management practices:

Stakeholders	Participation Channels	Expectation	Operation
1) Shareholders/ Investors	• AGM • Investor Relation • Website / email • Company Visit	• Good return on investments • Good performance and continued growth • Manage business with transparency and verifiable • Information Disclosure	• Comply with good corporate governance principles • Operate business in compliance with sustainability business plan • Develop communication channels with shareholders and investors • Disclose information in accordance with the rules of the SET
2) Employees	• Conversation with employees • Intranet System/ Company's Website • Survey Satisfaction • Complaint via whistleblowing channels /Complaint (Whistleblowing Policy)	• Proper remuneration and benefits • Progress and stability of life • Quality of life and safety at work • Improve knowledge, work skills to enhance working ability • Friendship and happy collaboration	• Determine appropriate remuneration and benefits • Settle career progression path • Allocate working place to be hygiene and safety • Promote knowledge improvement and training • Build up love and bond to be corporate culture
3) Customers	• Customer satisfaction survey • Website/ email/ telephone • Customers Relations / Call Center • Whistleblowing Channels (Whistleblowing Policy) • Personal Data Collected	• Good quality with reasonable price • Products are safe to use • Product information is clearly communicated • Products are convenient to search and order • Receive complaint and find solutions • Personal Data Protection is protected by law	• Create good products with innovation • Goods are inspected from the import process until delivery • No exaggeration in advertising • Improve various distribution channels for easily approaching • Manage complaints rapidly with efficiently
4) Business Partners	• Collaborative meeting • Website/ email/ telephone • Whistleblowing channels (Whistleblowing Policy)	• Fair business operation • Mutual business growth • Doing business with transparency	• Ethical business operation • Develop products together • Collaborate against fraud and corruption
5) Society	• Website / email /social media	• Social contribution • Transparent business operation	• Carry out CSR continuously • Practice in accordance with good corporate governance principles • PR products via various channels
6) Government Sector	Letter Meeting/Discussion	• Conform to legal regulations • Corporate Social Responsibility • Participation activities with governance sectors	• Assess compliance of the law • Conduct transparent business • Good cooperation with the government sector

3.3 Sustainability Management in the Environment Dimension

3.3.1 Environmental Policies and Guidelines

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

3.3.2 Environmental Performance

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

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

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

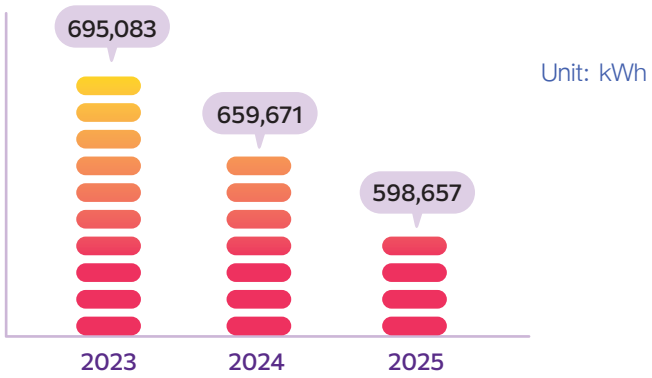
1. Energy Management

Since the third quarter of 2024, the Company has initiated the adoption of solar energy within its operations, recognizing the importance of renewable energy, the potential to reduce electricity expenses, and the use of clean energy to support environmental conservation.

In the fourth quarter of 2025, the Company was in the process of preparing for the installation of solar panels at the Chong Nonsi Distribution Center warehouse (Bhumibol Bridge 1), and expects the installation to be completed in 2026. The Company also plans to extend the installation to its head office building. All installation processes have been carried out in full compliance with applicable laws and regulations, and no disputes have arisen in connection therewith.

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

Overview of Electricity Consumption inside the Company's Buildings and Company's Warehouse for over the past three years

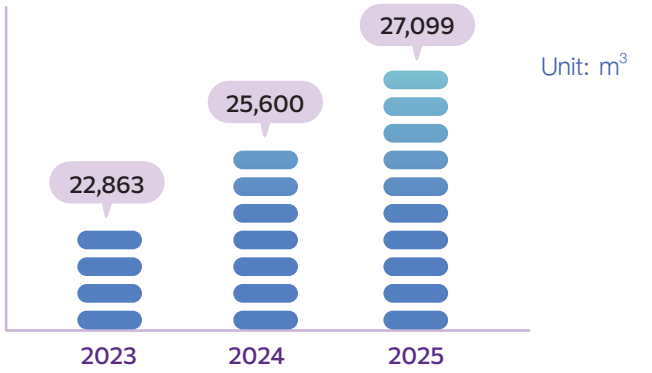


In this regard, the Company and employees have the same goal in saving electric energy by continuously reducing the consumption of electricity units in the office buildings. The target of overall electricity consumption for the whole year should not exceed previous years or if exceed, it must not exceed 5% of the previous years. In 2025, the Company achieved a 9.25% year-on-year reduction in electricity consumption, surpassing its established target.

2. Water Management

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

Overview of Water Consumption inside the Company's Buildings and Company's Warehouse for over the past three years



The Company began to set a target for overall water consumption. Preliminarily, it should not exceed 5% from the previous year. In 2025, the Company achieved a 5.86% year-on-year increase in water consumption, marginally above the target.

3. Waste Garbage, Waste Disposal and Pollution Management

The Company sorts waste garbage and waste disposal in a streamlined process of business operating system as per 3R principles (Reuse Reduce Recycle) in order to reduce the burden of waste disposal to those who take waste from the Company, coupled with raising awareness and engaging with those involved. The Company has a plan to measure environmental quality inside the office and surrounding at least once a year. In 2025, it was found that air quality, smell, sound and light met with the standard as required by applicable law. Refrigerant leakage was not found from the use of air conditioning in office buildings. The Company has never been complained by the residents nearby the Company about the effect of these things.

4. Greenhouse Gases Management (Greenhouse Gases or GHG)

The Company collects data on activities that generate greenhouse gas (GHG) emissions, including electricity bills, water bills, fuel expense records, and employee attendance statistics, among others. These data are used to calculate greenhouse gas emissions using the SET Carbon calculator, a carbon accounting tool developed by The Stock Exchange of Thailand.

For the year 2025, the Company's greenhouse gas emissions are categorized by scope as follows:

Scope 1:

The Company collects data primarily from diesel fuel consumption used for employee transportation and the delivery of goods in the normal course of business, as well as emissions from wastewater generated within the septic tank system under the Company's responsibility, totaling 219.64 tCO_2e, compared to 211.26 tCO_2e in 2024, representing an increase of 8.38 tCO_2e, or 4%.

Diesel fuel consumption is calculated based on monthly fuel refueling reports aggregated for the entire year and multiplied by an emission factor of 2.7406 $kgCO_2e$ per liter. The emission factor (EF) is referenced from the IPCC Volume 2, Tables 3.2.1 and 3.2.2, and the Department of Alternative Energy Development and Efficiency (DEDE)

Emissions from waste generated in septic tank systems are calculated based on the total number of employees present at the workplace throughout the year, multiplied by an emission factor of 28 $kgCO_2e/kgCH_4$, with the emission factor referenced from the IPCC 2006 Guidelines (2019 Refinement), Chapter 6.

Scope 2:

The Company collects data primarily from electricity consumption within the organization and facilities under the Company's control, totaling 299.77 tCO_2e, compared to 329.77 tCO_2e in 2024, representing a decrease of 30 tCO_2e, or 9.1%.

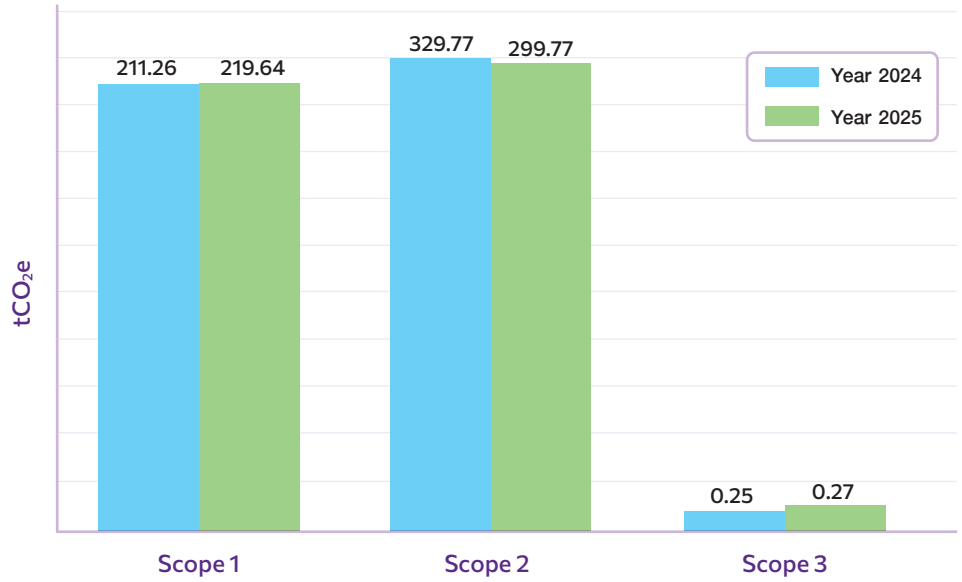
Electricity consumption is calculated based on monthly electricity bills aggregated for the entire year and multiplied by an emission factor of 0.4999 $kgCO_2e$ per kWh. The emission factor (EF) is referenced from the Thai National LCI Database, TIISMTEC–NSTDA, and AR5 (with TGO electricity 2016–2018).

Scope 3:

The Company collects data primarily from water consumption within the organization and facilities under the Company's control, totaling 0.27 tCO_2e, compared to 0.25 tCO_2e in 2024, representing an increase of 0.02 tCO_2e, or 8%.

Water consumption is calculated based on monthly water bills aggregated for the entire year and multiplied by an emission factor of 0.0101 $kgCO_2e$ per cubic meter (m^3). The emission factor (EF) is referenced from the Thai National LCI Database, TIISMTEC–NSTDA, and AR5 (with TGO electricity 2016–2018).

The greenhouse gas emissions data are presented in the chart below.



The Company continuously runs a campaign for saving energy and conserving the environment by having cooperation from employees to help in energy saving various ways, including the use of resources with value as mentioned. The Company aims to develop the model of natural conservation to be more efficient.

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

In 2025, the Company initiated the project "OCC Do It Simply, Get It Done Faster" for internal implementation. The project aims to systematically enhance operational efficiency within the organization. Its objectives include streamlining and organizing work processes to improve speed and agility, eliminating unnecessary procedures, and continuously reducing paper usage.

In addition, the project encourages employees to utilize the time gained from process improvements to further develop their knowledge and a wide range of skills. This initiative contributes to increased work efficiency, faster completion of tasks, and the effective and sustainable use of time resources in the long term.

3.4 Sustainability Management in Social Dimension

3.4.1 Social Policy and Guidelines

The Company places importance on fundamental human rights and respects the equality of everyone. The Company conducts its business in accordance with laws and respects human right principles, non-discrimination, no discrimination based on gender, nationality, religion, political rights or any other matters. The Company has established policies and guidelines to have ethics in business operation, in connection with employees to work under Thai labor law that strictly covers the protection of their human rights. All employees have the rights for their arguments to prove themselves, in the case of guilty or fraud indicators on duties and no unfair dismissal. Employees are educated to have knowledge about human rights principles in order to be implemented for their lives and workings. All employees have equal rights, freedom and equality in their performance, as well as career progression.

3.4.2 Social Performance

Employee

Respect for human rights is defined in Corporate Governance Policy and Business Ethics of the Company and communicates to all executives and employees to acknowledge and practice. Throughout the past years of business operations, the Company has always complied with laws relating to human rights principles, both men and women are equally employed and be treated with equality, non-employment of child labor and all employees have fundamental rights such as:

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

Customers

The Company is committed to developing products and services with good quality and safety, to meet customer satisfaction. The Company draws attention to providing the best thing to customers in terms of quality and price, as well as to place importance on customer confidentiality. The Company has set up a customer relations unit for being a center to receive complaints, customer feedback and consultation on products and services by contacting via all Company's social media platform. The Company has arranged staff who are available to serve and take action to the utmost extent in order to ensure that requests are responded to promptly satisfy customers and general service users. In addition, the Company also attaches importance to personal information of customers.

The Company has strictly complied with the Personal Data Protection Policy.

In 2025, there were no significant complaints from customers, while other complaints were taken into account by the Company for consideration to analysis and promptly resolved, in order to prevent the defects from recurring. All of these are to ensure that customers get the most satisfaction in the Company's products and services because "You are our valued Customer".

Community and Society

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

Material Sustainability Topics

The Company manages sustainability-related issues through a defined process for identifying material topics, as described below.

Identification

The Company identifies key issues that impact the Company's sustainability and its stakeholders throughout the business value chain. These issues encompass economic, social, and environmental dimensions and are analyzed based on both internal and external factors. Related issues are consolidated and grouped into material topics to enable appropriate and effective management.

Prioritization

The Company prioritizes material topics by assessing their significance from the perspective of external stakeholders, considering potential opportunities and impacts across economic, social, and environmental dimensions. This assessment is conducted in conjunction with an evaluation of potential impacts from the Company's perspective, based on the organization's risk assessment criteria.

Validation

The Company reviews the prioritized material topics to determine the key sustainability issues and define the scope of disclosures. This process also includes a review of the accuracy and completeness of the information to be disclosed in the Annual Registration Statement.

Review

Following the disclosure of sustainability information to stakeholders, the Company reviews feedback and recommendations received to improve the content and quality of sustainability reporting in subsequent years. This ensures that the Company's material topics continue to reflect stakeholder expectations and areas of interest throughout the reporting period.

As a result of this process, the Company identified a total of 13 material sustainability topics, which are aligned with the United Nations Sustainable Development Goals (SDGs) as outlined below.

Economic Dimension

(1) Quality Products and Services

Aligned with **SDG 9**: Industry, Innovation and Infrastructure and **SDG 12**: Responsible Consumption and Production



(2) Fair Operating Practices

Aligned with **SDG 16**: Peace, Justice and Strong Institutions



(3) Sustainable Supply Chain

Aligned with **SDG 8**: Decent Work and Economic Growth and **SDG 12**: Responsible Consumption and Production



(4) Data and Cyber Security

Aligned with **SDG 16**: Peace, Justice and Strong Institutions



Social Dimension

(5) Product and Service Accessibility
Aligned with **SDG 10**: Reduced Inequalities



(6) Good Customer Experience
Aligned with **SDG 8**: Decent Work and Economic Growth



(7) Learning Organization
Aligned with **SDG 4**: Quality Education



(8) Diversity, Equity and Inclusion (DEI)
Aligned with **SDG 5**: Gender Equality and SDG 10: Reduced Inequalities



(9) Data Privacy
Aligned with **SDG 16**: Peace, Justice and Strong Institutions



Environmental Dimension

(10) Eco-friendly Products and Services
Aligned with **SDG 12**: Responsible Consumption and Production



(11) Environmental Collaboration / Green Partnership
Aligned with **SDG 17**: Partnerships for the Goals



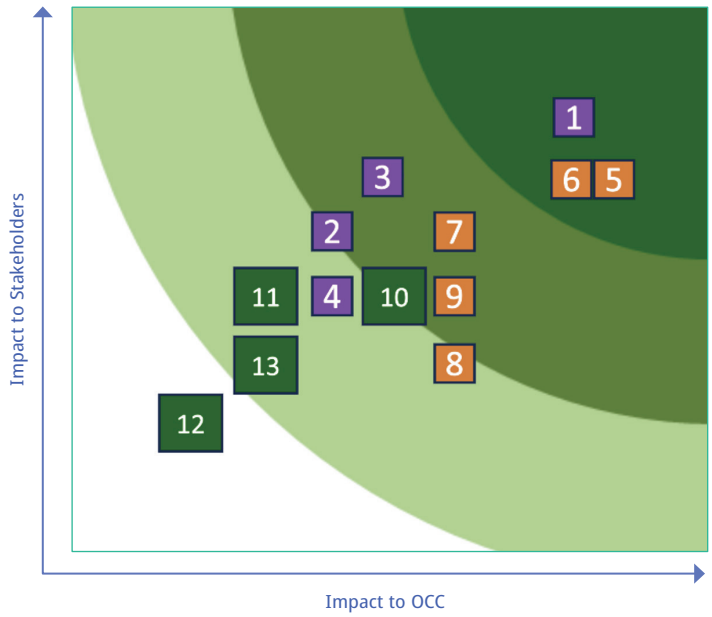
(12) Greenhouse Gas (GHG) Emissions
Aligned with **SDG 13**: Climate Action



(13) Waste Management
Aligned with **SDG 12**: Responsible Consumption and Production



In this regard, the Company has prioritized the impacts of all 13 material topics on both stakeholders and the Company, which are presented in the form of a materiality matrix as follows.



3.5 Other Management

3.5.1 Fair Operating Practices

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

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

3.5.2 Respect Human Rights

The Company recognizes that respecting and not violating human rights is a fundamental element in fostering sustainable business growth. Accordingly, the Company has established policies on human rights as part of its Corporate Governance and Business Ethics Policy, and continuously promotes awareness and understanding of human rights among management, employees, and supervisors through training programs and ongoing internal communication. This is intended to cultivate an organizational culture based on mutual respect, non-discrimination, and inclusiveness, without discrimination on the grounds of race, religion, nationality, gender, skin color, age, physical ability, sexual orientation, political opinion, social status, education, or any other status. The Company also respects individual rights and human dignity, supports a safe working environment, promotes quality of work life, and maintains a zero-tolerance policy toward harassment, abuse, or violence of any form in the workplace.

The Company regularly conducts human rights risk assessments related to human resource management, covering key issues including:

- Fair employment practices, wages, and employee benefits
- Performance evaluation, promotion, and career development without discrimination
- Working conditions, occupational safety, and employee well-being
- Prevention of harassment, sexual harassment, and abuse of authority
- Fair organizational restructuring, transfers, and termination of employment

The Company continuously monitors and evaluates its human rights performance and applies the results to improve policies, processes, and risk management measures. This is aimed at strengthening confidence among employees, shareholders, and all stakeholders. In addition, the Company provides independent and secure channels for complaints and whistleblowing, with protections against retaliation. Clear procedures are in place for consideration, investigation, and appropriate and fair remediation of any impacts. Throughout its business operations, the Company has consistently complied with all applicable laws and regulations related to human rights principles.

In 2025, there were no cases of human rights violations by the Company.

3.5.3 Fair Treatment of Labor

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

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 Responsibility toward Consumers

Over the past year, the Company has continued to conduct its business with a strong commitment to consumer responsibility, guided by the principles of safety, quality, and transparency across all stages of operations. This approach aims to strengthen consumer confidence and foster long-term relationships, while supporting sustainable health and quality of life.

The Company is committed to offering products that meet high standards of safety and efficacy, are suitable for everyday use, and take into account long-term impacts on consumers. This commitment extends from the selection of gentle formulations and the avoidance of potentially irritating ingredients to the promotion of holistic skin and hair care practices. For example, KMA Sun Skin High Protection Milk SPF50+ PA++++ has undergone efficacy and safety testing in accordance with recognized standards, while Covermark Cell Advanced Cream WS has been designed to support skin recovery during the body's natural resting cycle and aligns with the concept of long-term skin health (Skin Longevity).

In addition, the Company places strong emphasis on transparent and comprehensive communication of product information to support informed consumer decision-making. This is complemented by activities that promote knowledge and skills related to beauty and self-care. These efforts reflect the Company's commitment to conducting business responsibly while contributing positively to consumers and society over the long term.

3.5.5 Innovation and Innovation Disclosure

In 2025, the Company focused on developing product innovations that create added value for the business while supporting sustainability. This is exemplified by the launch of KMA Sun Skin High Protection Milk SPF50+ PA++++, which reflects the Company's long-term competitiveness strategy through the integration of innovative formulations, advanced technology, and high consumer safety standards.

The product was developed under the concept "More Than Just Sun Protection", utilizing Ultra Sunlixir™ Technology, a hybrid sunscreen innovation that combines protection against UVA and UVB rays with skin nourishment in a single product. This is achieved through a 4X UV Filter System, delivering comprehensive broad-spectrum protection while simplifying the formulation and promoting efficient use of resources.

The product has undergone extensive testing, including laboratory testing (In Vitro), testing on human volunteers (In Vivo), dermatologist testing for skin irritation, and water resistance testing (Very Water Resistant for 80 minutes). These measures demonstrate the Company's commitment to innovation that prioritizes real-world performance and consumer safety.

3.5.6 Environmental Stewardship

In addition to responsible product design, the Company places strong emphasis on reducing environmental impacts arising from manufacturing processes, particularly for products under the KMA brand portfolio. The Company has established clear guidelines for selecting and collaborating with manufacturing partners, prioritizing facilities that demonstrate environmental practices aligned with the Company's sustainability direction and are capable of adapting to future environmental regulations.

Manufacturing facilities engaged by the Company implement environmental management practices throughout the production process, focusing on improving energy efficiency, increasing the use of clean energy, and reducing waste generated during production. These facilities have also set long-term goals to progress toward a carbon net-zero production process.

Furthermore, the Company emphasizes appropriate waste management by reutilizing waste from production processes instead of disposal through landfilling, in line with the principles of the Circular Economy. These practices reflect the Company's commitment to effective carbon management and environmentally responsible business operations, supporting sustainable long-term business growth.

3.5.7 Personal Information Management

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

3.5.8 Consumer Protection of Goods and Services

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

4. Management Discussion and Analysis (MD&A)

4.1 Analysis of Operating Results and Financial Position

1. Overview of Operating Results and Financial Position

In 2025, the Company reported total revenue of Baht 888.93 million, representing a decrease of Baht 39.55 million or 4.26% from the previous year. The breakdown of revenue consisted of sales revenue of Baht 863.72 million, dividend income of Baht 17.00 million, other income of Baht 6.52 million, finance income of Baht 0.33 million, and gain on fair value measurement of other current financial assets of Baht 1.36 million. Total expenses amounted to Baht 880.26 million, decreasing by Baht 42.27 million or 4.58% from the previous year. Profit before corporate income tax was Baht 8.66 million, an increase of Baht 2.72 million or 45.70%. After deducting corporate income tax of Baht 2.25 million, net profit amounted to Baht 6.41 million, a decrease of Baht 1.79 million or 21.84% compared to the previous year. Although revenue declined in line with market conditions and purchasing power that has not yet fully recovered, effective cost management contributed to an improvement in profit before tax.

As of 31 December 2025, total assets amounted to Baht 1,222.58 million, decreasing by Baht 3.34 million or 0.27% from the previous year. Current assets decreased by Baht 10.30 million, while non-current assets increased by Baht 6.96 million. Among current assets, cash and cash equivalents increased by Baht 0.40 million. Loans to related companies decreased by Baht 0.80 million due to repayments received. Trade and other current receivables decreased by Baht 21.30 million in line with lower sales. Inventories increased by Baht 6.11 million in preparation for sales in the subsequent quarter. Other current financial assets increased by Baht 1.36 million from short-term investments in mutual funds. Other current assets increased by Baht 3.94 million. For non-current assets, other non-current financial assets increased by Baht 14.94 million due to fair value adjustments of investments in equity instruments. Net property, plant and equipment increased by Baht 1.76 million. Right-of-use assets decreased by Baht 5.24 million as a result of amortization over their useful lives. Net intangible assets decreased by Baht 1.76 million. Deferred tax assets decreased by Baht 2.30 million, and other non-current assets decreased by Baht 0.45 million. Overall, the Company's financial position remained stable, with total assets relatively unchanged from the previous year, despite certain asset restructuring in line with business operations.

In 2025, the Thai economy expanded at a moderate pace, supported primarily by the tourism sector and domestic consumption. However, the recovery was uneven, as household purchasing power remained constrained by high levels of debt, resulting in continued slowdown in consumption. Coupled with external volatility, consumers became more cautious in their spending and placed greater emphasis on value and necessity.

Business competition intensified significantly, particularly in pricing strategies and promotional activities. At the same time, distribution channels shifted toward an integrated model encompassing both online and offline platforms. Digital platforms and social commerce played an increasingly important role throughout the consumer purchasing decision process.

Amid persistently high uncertainty, certain businesses recovered rapidly, while others experienced limited growth. The Company closely monitored developments and continuously adjusted both proactive and defensive strategies. Although promotional campaigns were implemented to stimulate purchasing power, revenue growth remained limited, similar to other operators in the industry facing comparable constraints in consumer demand.

In addition, other factors affecting operating performance—whether supportive or adverse—include the following:

(1) The implementation of various government measures aimed at sustaining domestic consumption, mitigating economic impacts, and stimulating purchasing power. These included the Digital Wallet scheme and the "Shop Dee Mee Kuen" (tax rebate) program, alongside cost-of-living relief measures such as energy price controls and essential goods price supervision by the Ministry of Energy and the Ministry of Commerce. The government also continued measures to alleviate living expenses, including reductions in electricity tariffs and other basic utility costs, assistance for farmers and low-income groups, debt moratorium programs, and low-interest loan support for SMEs to enhance business liquidity. These measures were intended to stimulate money circulation within the economy, maintain employment levels, and promote overall economic stability.

(2) The average inflation rate for the year declined and remained at a low level, mainly due to subdued domestic demand and reduced volatility in global energy prices. As a result, domestic electricity production costs and energy prices decreased accordingly. Declining prices of certain agricultural products also helped alleviate short-term living costs. Throughout the year, the Thai Baht fluctuated in line with global financial market factors, particularly interest rate trends and capital flows. Overall, the Baht showed an appreciating trend against the US Dollar, especially from mid-year to year-end. Although periodic fluctuations occurred, they did not have a significant impact on the cost of imported raw materials and finished goods.

1.1 Company Policies and Adaptive Plans

(1) Marketing and Sales Strategy: The Company aims to retain its existing customer base while expanding new customer segments through point-of-sale promotional activities, targeted marketing communications, and the expansion of online distribution channels to enhance access to consumers.

(2) Product and Service Development: The Company places emphasis on product innovation, enhancement of service quality, and in-depth customer data analysis to improve and design products that effectively meet usage needs across various occasions.

(3) Organizational Capability Development: The Company promotes skill development at all employee levels and has established a business development team to analyze market and investment opportunities, as well as to provide strategic insights to management. These initiatives are intended to strengthen competitiveness and support sustainable long-term growth.

1.2 Operating Results by Product Line

In 2025, the Company reported total sales revenue of Baht 863.72 million, representing a decrease of 3.91% from the previous year. The decline was attributable to the gradual economic recovery, including the recovery of the tourism sector and domestic consumption. The Company's sales were derived from two principal product lines, with the following breakdown:

(a) Cosmetics and Beauty Services

Sales amounted to Baht 771.86 million, accounting for 89.36% of the Company's total sales. Compared to the previous year, sales decreased by 1.88%, primarily due to the slowdown in consumer spending in line with economic contraction. Nevertheless, the Company has been able to maintain a strong and loyal existing customer base and expects to achieve higher sales once domestic confidence improves.

(b) Apparel Products

Sales amounted to Baht 91.86 million, representing 10.64% of total sales. Compared to the previous year, sales declined by 18.12%, directly impacted by economic conditions and constrained purchasing power. In addition, high household debt levels led consumers to limit discretionary spending, adopt more prudent consumption behavior, and focus on essential and value-driven purchases.

1.3 Operating Results Compared with Forecast

During the past year, the Company did not disclose any operating performance forecast in its registration statement for securities offering.

1.4 Auditor's Report

During the past year, the Company's financial statements were audited by the certified public auditor, who expressed an unqualified opinion that the financial statements present fairly, in all material respects, in accordance with financial reporting standards.

1.5 Significant Changes in Accounting Policies

Changes in accounting policies in 2025 did not have any material impact on the Company's financial reporting.

2. Profitability

2.1 Revenue

In 2025, the Company reported total revenue of Baht 888.93 million, representing a decrease of Baht 39.55 million or 4.26% compared to the previous year. The principal source of revenue was sales amounting to Baht 863.72 million, which declined by 3.91% year-on-year, derived from the two main product lines as previously described.

2.2 Cost of Sales and Expenses

In 2025, cost of goods sold amounted to Baht 420.13 million, representing 48.64% of net sales, a decrease of 1.47% from the previous year. This was attributable to a higher proportion of sales from lower-cost products, with a strategic focus on higher-margin items within the cosmetics product group. Selling and administrative expenses totaled Baht 459.40 million, decreasing by Baht 11.90 million or 2.52%, reflecting tighter cost controls and more efficient expense management across various categories.

Finance costs, comprising interest expenses under lease agreements in accordance with Thai Financial Reporting Standard No. 16 (TFRS 16) – Leases, and interest on borrowings, amounted to Baht 0.74 million, decreasing by Baht 0.08 million or 9.80% from the previous year.

2.3 Other Income

Other income amounted to Baht 6.52 million, decreasing by Baht 3.45 million or 34.57%, primarily due to lower compensation income, which represented promotional support received from suppliers. Dividend income amounted to Baht 17.00 million, decreasing by Baht 1.18 million or 6.50% due to adjustments related to stock dividend income in 2025. Finance income amounted to Baht 0.33 million, decreasing by Baht 0.18 million or 34.95%. In addition, the Company recognized a gain of Baht 1.36 million from the fair value measurement of other current financial assets, representing short-term investments.

2.4 Profit

After deducting cost of goods sold, selling expenses, and administrative expenses from sales revenue, together with other income, dividend income, and gain on fair value measurement of other current financial assets, the Company recorded operating profit of Baht 9.07 million, an increase of Baht 2.81 million or 44.99% from the previous year, attributable to the factors described above. After deducting finance costs and including finance income, profit before corporate income tax amounted to Baht 8.66 million, increasing by Baht 2.72 million or 45.70% from the previous year. After corporate income tax of Baht 2.25 million, net profit totaled Baht 6.41 million, decreasing by Baht 1.79 million or 21.84% year-on-year.

When compared with the statement of cash flows, the ratio of net cash flows from operating activities to net profit was 4.73 times, compared to negative 1.52 times in the previous year, indicating that the Company maintained a sound liquidity position.

2.5 Return on Equity and Dividend Payment

The Company paid a dividend for the year 2024 at the rate of Baht 0.08 per share, totaling Baht 4.80 million, representing 58.56% of net profit for 2024. The dividend was paid from retained earnings that were subject to corporate income tax at the rate of 25%.

3. Asset Management Efficiency

3.1 Quality of Trade Receivables

Trade receivables outstanding for more than three months amounted to Baht 3.73 million, representing a decrease of 11.50% from the previous year. Such amount accounted for only 3.25% of total trade receivables, reflecting prudent credit management and close monitoring of collection efforts. The Company maintained an allowance for doubtful accounts using the same criteria as the previous year, totaling Baht 5.60 million.

3.2 Inventory and Impairment

As at year-end, inventories amounted to Baht 229.14 million. The Company provided an allowance for inventory obso lescence using the same criteria as the previous year, with an outstanding allowance of Baht 3.29 million, representing 1.44% of total inventories.

3.3 Investments

During the year, the Company did not make any significant additional investments due to political uncertainties and unfavorable economic conditions. Nevertheless, should the overall external market conditions improve, the Company is prepared to expand its investments accordingly.

4. Liquidity and Capital Resources

4.1 Appropriateness of Capital Structure

(a) Capital Structure

The Company's debt-to-equity ratio was 0.19 times, decreasing by 0.01 times from the previous year. The Company had no short-term borrowings from related parties. These indicators demonstrate a sound financial structure and strong financial position. If business opportunities with worthwhile economic returns arise, the Company would be capable of expanding investments using retained earnings in combination with additional borrowings from financial institutions.

(b) Shareholders' Equity

As at the end of 2025, shareholders' equity amounted to Baht 1,024.07 million, increasing by Baht 1.79 million or 0.18% from the previous year. The increase was primarily attributable to net profit for the year of Baht 6.41 million, less dividend payments for 2024 totaling Baht 4.80 million, and plus other comprehensive income of Baht 0.18 million.

(c) Cash Flows

In 2025, the Company generated net cash from operating activities of Baht 30.29 million, representing a significant increase from the previous year. This reflects improved operating performance, together with depreciation expenses which are non-cash items. Efficient inventory management also contributed positively to liquidity. However, increases in trade receivables and decreases in trade payables resulted in higher working capital utilization during the year.

For investing activities, the Company recorded net cash outflows of Baht 19.73 million, comprising cash proceeds of Baht 0.18 million from the sale of buildings and equipment, cash payments of Baht 10.12 million for purchases of buildings and equipment, Baht 9.00 million for purchases of other non-current financial assets, and Baht 0.79 million for purchases of other intangible assets. These investments were made to support operations and future growth.

For financing activities, the Company recorded net cash outflows of Baht 10.16 million, mainly from dividend payments to shareholders and lease liability repayments. As a result, combined with beginning cash balances, cash and cash equivalents at year-end totaled Baht 55.20 million.

(d) Liabilities

As at the end of 2025, total liabilities amounted to Baht 198.51 million, decreasing by Baht 5.14 million from the previ ous year, mainly due to a reduction in current liabilities. Current liabilities primarily consisted of trade payables and other current payables, all of which were settled in accordance with agreed credit terms.

4.2 Liquidity and Debt Servicing Ability

As at the end of 2025, the current ratio was 4.02 times, increasing by 0.02 times from the previous year, while the quick ratio was 1.30 times, decreasing by 0.11 times from the previous year. Both ratios indicate a high level of liquidity and sufficient working capital. Overall, the Company's cash cycle averaged 181 days, increasing by 18 days from the previous year, primarily due to a longer average inventory holding period.

Current assets amounted to Baht 541.68 million, exceeding current liabilities by Baht 406.85 million, clearly indicating adequate liquidity and the Company's ability to meet its debt obligations.

5. Debt Obligations and Off-Balance Sheet Arrangements

Commitments and contingent liabilities are disclosed in Note 27 to the financial statements on page no 348

4.2 Factors Affecting Future Operating Results or Financial Position

Based on the assessment of Thailand's economic outlook for 2026, the economy is expected to continue its recovery in line with the economic cycle. Key supporting factors include the rebound of the tourism sector, expansion in private consumption driven by employment growth, and increased public spending following the approval of the annual budget. These factors are anticipated to have a positive impact on consumers' purchasing power and support the overall growth of the retail sector.

However, such growth remains concentrated and fragile among certain income groups. Elevated household debt levels, coupled with rising financing costs, may constrain consumer spending capacity, particularly for discretionary products. In addition, risks arising from drought conditions, raw material costs, and economic volatility in key trading partner countries may affect inflation levels and the cost structure of business operators.

The Company places emphasis on efficient inventory management, cost control, and the adjustment of product and marketing strategies in alignment with consumers' purchasing power to maintain competitiveness and financial stability. The Company will closely monitor economic conditions and consumer behavior, while prudently managing liquidity, working capital, and capital structure. Contingency plans will also be prepared to mitigate potential risks in order to strengthen long-term stability and sustainable growth.

Financial Information

(Unit 1 : Bht1,000)

	Year 2025		Year 2024		Year 2023	
Revenue from sale and services	863,722	100.00%	898,824	100.00%	909,424	100.00%
Less Cost of Goods Sold	420,129	48.64%	450,417	50.11%	478,154	52.58%
Gross Profit	443,593	51.34%	448,407	49.89%	431,270	47.42%
Less Selling & Administration Expenses	459,395	53.19%	471,294	52.43%	468,755	51.54%
Add Other Income	24,873	2.88%	29,142	3.24%	32,887	3.62%
Profit (Loss) from Operating	9,071	1.05%	6,255	0.70%	(4,598)	(0.51%)
Add Finance Income	331	0.04%	508	0.06%	523	0.06%
Profit (Loss)before Interest and Income Tax	9,402	1.09%	6,763	0.75%	(4,075)	(0.45%)
Less Finance Cost	739	0.09%	820	0.09%	968	0.11%
Profit (Loss) before Income Tax	8,663	1.00%	5,943	0.66%	(5,043)	(0.56%)
Less Income Tax Revenues	2,254	0.26%	(2,253)	(0.25%)	(3,825)	(0.42%)
Net (Loss) Profit	6,409	0.74%	8,196	0.91%	(1,218)	(0.13%)

Total Income	888,926	100.00%	928,474	100.00%	942,834	100.00%
Total Expenses	880,263	99.03%	922,531	99.36%	947,877	100.54%
Profit (Loss) before Income Tax	8,663	0.98%	5,943	0.64%	(5,043)	(0.54%)
Less Income Tax Revenues	2,254	0.25%	(2,253)	(0.24%)	(3,825)	(0.41%)
Net (Loss) Profit	6,409	0.72%	8,196	0.88%	(1,218)	(0.13%)

Financial Ratios

	Year 2025	Year 2024	Year 2023
LIQUIDITY RATIO			
Current Ratio	4.02 Times	4.00 Times	4.25 Times
Quick Ratio	1.30 Times	1.41 Times	1.55 Times
Cash Flow Liquidity Ratio	0.22 Times	(0.09) Times	(0.44) Times
Account Receivable Turnover	6.64 Times	6.30 Times	6.84 Times
Collection Period	54 Days	57 Days	53 Days
Inventory Turnover	1.86 Times	2.14 Times	2.79 Times
Inventory Coverage	194 Days	169 Days	129 Days
Account Payable Turnover	5.40 Times	5.76 Times	5.74 Times
Payable Period	67 Days	62 Days	63 Days
Cash Cycle	181 Days	164 Days	119 Days
PROFITABILITY RATIO			
Gross Profit	51.36 %	49.89 %	47.42 %
Operating Profit	(1.83) %	(2.55) %	(4.12) %
Other Income	2.84 %	3.20 %	3.55 %
Cash against Operating Profit	(191.65) %	54.52 %	158.75 %
Net Earnings	0.72 %	0.88 %	(0.13) %
Return on Equity	0.63 %	0.80 %	(0.12) %
EFFICIENCY RATIO			
Return on Assets	0.52 %	0.66 %	(0.10) %
Return on Fixed Assets	6.65 %	6.77 %	4.29 %
Assets Turnover	0.73 Times	0.75 Times	0.76 Times
FINANCIAL RATIO			
Debt to Equity	0.19 Times	0.20 Times	0.21 Times
Interest Coverage	12.72 Times	8.25 Times	(4.21) Times
Debt Coverage (Cash Basis)	1.01 Times	(1.47) Times	6.06 Times
Dividend Ratio		58.56 %	(344.77) %

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	(+66) 22954545, (+66) 22954567
Facsimile	(+66) 22950411
Website	www.occ.co.th

5.2 Other Material Facts

Other References:

1. Register of Common Stocks	Thailand Securities Depository Co., Ltd. 93, The Securities Exchange of Thailand Building, 1th Floors. Ratchadapisek Road, Din Daeng, Bangkok 10400 Telephone (+66) 2009-9690 to 91
2. Auditor	Mr. Apipong Leongnarktongdee or Mrs. Suvimol Chrityakierne or Miss Suphaphorn Mangjit or Mr. Nopparoek Pitsanuwong or Mr. Joompoth Priratanakorn D I A International Audit Co., LTD. 316/32 Sukhumvit Soi 22 Sukhumvit Rd., Klongtoey Bangkok Thailand 10110. Telephone (662) 2595300 Facsimile (662) 2601553
3. Legal Advisor	Vira Law Office Co., Ltd. 548/14-15 Soi Sathupradit 58 Junction 18, Bangpongpang, Yannawa, Bangkok 10120. Telephone (+66) 683-8023 Facsimile (+66) 683-8843
4. Investor Relations	Mrs. Pathra Thongchaom Director of Accounting - Financial Division O.C.C. Public Company Limited 729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpang Yannawa, Bangkok 10120. Telephone (66) 2295-4545 Ext.510 Facsimile (66) 2295-0411

5.3 Legal Disputes

The Company does not have a legal dispute in the manner in which the company will have a significant negative impact on the Company's business operations.

5.4 Secondary market

-None-

5.5 Frequently contacted financial institutions

(only for the case where the company issues debt instruments)

-None-

6. Corporate Governance Policies

6.1 An Overview of Corporate Governance Policy and Practice

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

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

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

6.1.1 Policies and Guidelines related to the Board of Directors

The Board of Directors is composed of persons who shall be diverse in terms of qualifications, such as professional experience, ability and diversity of experience in accounting, finance, management, marketing and Information Technology, as compliance on Board Diversity. The Board of Directors plays an important role in establishing the Company's policies in collaborating with senior management to stipulate an operation plan for short-term and long-term such as monetary policy, corporate governance, risk management, overview of organization, including anti-corruption policy.

Structure of the Board of Directors

The Company's management structure is composed of the Board of Directors and six committees, which are appointed by the Board of Directors. The six committees comprise the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee and the Executive Committee, to perform specific duties and propose matters to the Board of Directors for consideration or acknowledgement. Therefore, all related stakeholders can be sure that the Company's business has been carefully operated and scrutinized.

Independence of the Board of Directors

The Board of Directors has the duty to diagnose, express an opinion and vote on an undertaking in which the Board of Directors has the authority to make decisions. In case the Board of Directors' decision is under pressure to cause working duties or family or has a stake in that matter, that decision shall be distorted for taking its own side, close persons or for its own benefit. Therefore, independence is so important for the directors to take into account. In order to protect the benefit of shareholders, the Company has clearly established the practice guideline by not allowing directors or executives who are stakeholders or involved in the process of decision making for determination on the transaction made between the Company and stakeholders or related to such matters. At the Board of Directors' Meeting, directors who are stakeholders shall leave the meeting room and not cast a vote on that agenda for the fair decision of the Board of Directors and executives for the benefit of shareholders.

Qualifications of Independent Directors

"Independent Director" of the Company is an independent person who has qualifications as prescribed by the Capital Market Supervisory Board. Details of qualifications of independent directors are displayed under the heading ***"Nomination and Appointment of Company Directors and Senior Executives"*** under sub-heading ***"Criteria for Appointment of Independent Directors"*** on pages no 279 of this annual report.

Director Nomination Process

The Nomination Committee has the duty to nominate the qualified candidates, who are adequately knowledgeable and possess expertise in various professional fields as complied with the Board Diversity, to be the company directors. The qualifications of each individual candidate were considered with all due circumspection, and the composition of qualification to be in line with the business strategies, attributes of leadership, vision, ethical principles and good moral, as well as clear and unblemished career records, ability to express opinion independently, no prohibited characteristic under the laws and Articles of Association of a company. Candidates are also deemed qualified, particular professional skills and the Board Skill Matrix to be in line with the requirement of the company for proposing to the Board of Directors' Meeting to scrutinize their qualifications and consensus of opinion prior to proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to consider for election. In case a vacancy of director is not by rotation, candidates who have qualification that meet with criteria of nomination process, shall be proposed to the Board of Directors Meeting for the appointment to be the company directors taking place of vacant positions to be in line with Articles of Association of the Company.

Additional information on the Director Nomination Process is displayed under the heading ***"Nomination of Directors and Top Executives"*** on pages no 280

Age Limit for Company Directors and Term of Office of Company Directors

The company directors have no age limit and/ or limit of maximum number of directorships for consecutive terms. The Company believes that each director's business expertise and capabilities should not depend on age, as long as he/she proved to utilize knowledge and experience for the utmost benefit to the Company. Including that, the directors are entrusted by the shareholders, therefore, previous directors should be elected to their directorships for another term.

Terms of office of the committee members which comprise the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee, and the Executive Committee, is valid for one year. All committee members are appointed by the Board of Directors and they might be reelected to be the committee members upon their termination.

Number of Companies in which Directors hold Positions

The Company has not specified the number of companies in which the directors hold their positions. The Board believes that business abilities and the expertise of each director does not depend on the number of companies in which the directors take their positions, as long as each director has commitment to perform the duties of the company directors to utilize knowledge, competence and business expertise for the utmost benefit to the Company. However, none of directors from the current Company's Board hold their positions as directors of more than five listed companies.

Information on Working Experience and Director Tenure of each Director is disclosed in this annual report on pages no 350

Separation of Position of Chairman and Managing Director

The Board of Directors considers an appointment of Chairman and Managing Director. Authorities and responsibilities of Chairman and Managing Director are specified to contribute their works with independence and balance. Details are as follows:

- **The Authority and Responsibility of the Chairman**
  1. Having responsibility as the leader of the Board of Directors in supervision, encouragement and to oversee the performance of the Board of Directors and other sub-committees.
  2. Being the Chairman of the Board of Directors Meeting as the decisive voter in the event that the vote and votes on both sides are equal.

3. Calling for the Board of Directors Meeting or assign the others to handle it on behalf.
4. Being the Chairman of the Shareholders' Meetings and controlling the meeting to be in line with the Company's Articles of Association and conduct it to be in accordance with specified agenda in the notice of meeting.
5. Strengthening relationship between executive and non-executive directors and between the Board of Directors and the management.
6. To perform any other duties as delegated by the Board of Directors.

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

1. To have the authorities to enter into administration of the Company's operation pursuant to the policies, laws, objectives, Articles of Associations, resolutions of the meeting of shareholders, resolutions of the Board of Directors, resolutions of the Executive Committee, as well as relevant regulations and procedures.
2. To have the authorities to command or perform any matter as necessary and appropriate to carry out the functions of above Article 1 to be completed. In the case of important matters, a report and/or notice shall be informed to the Board of Directors and/or to the Executive Committee for acknowledgement.
3. To have the authorities to command, recruit, appoint, remove, transfer, consider performance appraisal and disciplinary measures, to determine compensation and welfare benefits of employees. In the event, any action taken as mentioned above must not be contrary to or inconsistent with the authority of the Executive Committee.
4. To have the authority to issue regulations on the Company's operations, such regulations not being inconsistent with or contrary to the policies, articles, regulations, rules, commands and any resolutions of the Board of Directors and/or Executive Committee.
5. To have the authorities to grant approval for sourcing and to invest in fixed assets at each time for the amount not exceeding Baht 50 million.
6. To have the authorities to grant approval for investment and to trade investment in ordinary shares at each time for an amount not exceeding Baht 10 million.
7. To have the authorities to grant approval for investment and to trade short-term investment each time at an amount not exceeding Baht 50 million.
8. To have the authorities grant approval to authorize the Company's engagement in juristic acts involving non-financial transactions at each time for an amount not exceeding Baht 10 million.
9. To notify any proceeding under Articles 5, 6 and 7 to the Board of Directors and/or the Executive Committee to acknowledge as appropriated at the next meetings.
10. To grant proxy and/or delegate authority to other persons to perform specific tasks on behalf of the Managing Director.
11. The above authorities of the Managing Director cannot be exercised in the case where the Managing Director is a stakeholder or has a conflict of interests in any manner with the Company.
12. To exercise the authority of the Managing Director, in case there is any doubt or unclear exercise of authorities as specified, this matter shall be proposed to the Board of Directors for consideration.
13. To carry out any other operations as assigned by the Board of Directors and/or Executive Committee.

Roles, Duties and Responsibilities of the Board of Directors

Leadership and Vision

The Board of Directors is composed of qualified persons who achieve Board Diversity qualification in terms of professional skill and specialization that benefit the Company's business, have leadership and freedom to express opinion and make decisions. The Board of Directors performs duties as professionals to perform the best interests

of all parties. The Board of Directors plays an important role to define vision, mission and strategy that shall be determined as the agenda at the Board of Directors Meeting every year, to achieve the Company's goals and objectives. The Board of Directors places importance on creativity of innovation to develop the organization to get ready for rapid change by implementing Information Technology to play an important role. These include a policy to review in accordance with the agenda and change the situation, to be in line with the policy of business operation that has responsibility towards the society and environment appropriately.

In addition, the Board of Directors has the ability to express opinions on the strategy, goal, working plan and company annual budget, which shall be proposed by the management. There is a provision of mechanism to corporate, monitor and supervise the implementation of the Company's strategy to perform. The management has a duty to report the operation's performance to be complied with the strategy as defined. Other than the report of the result of turnover and performance as well as other important matters to the Board of Directors to acknowledge on a quarterly basis for contributing an efficient and effective performance, by commencing on the utmost benefit of the Company, shareholders and all related parties as important as comply with the principles of good corporate governance.

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

The Board of Directors and Executives of the Company have duties to prepare the report on vested interest reports of their own or their related persons for adopting it as the fundamental data to corporate the vested interests at the level of the directors and senior executives. This said report must be prepared every time if there is any change and the Company Secretary is defined to have the duty to organize, collect and manage a copy for submitting it to the Chairman and Chairman of the Audit Committee for acknowledgement within seven days upon the receipt of such report, as for auditing and to corporate the conflict of interests. In addition, the Company determines to put agenda "Issue on Report of the Company Security holding by the Board of Directors and Executives" to be a regular agenda at the Board of Directors' Meeting and Executive Committee Meeting for reporting it to all parties to acknowledge.

Regulated Use of Inside Information

The Company supervises and prevents the use of inside information in accordance with corporate governance principles as clearly written in business ethics, Code of Conduct for the directors, executive officers and staffs for everyone to perform duties with integrity, responsibility, discipline and conscientious to the public by not seeking for unlawful benefit of oneself or another person form positions. Summary of significant policies is as follows:

- The Company has authority to prohibit directors, executives, employees and related persons such as spouses and minor children including persons who work in the units that involve with sensory information and use inside information that has significant issue for the change in the price of the Company's securities and are still not disclosed to the public for securities' trade of the Company within one month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed twenty four hours later. In case of failure to comply, these shall be considered disciplinary offenses as complied with the Company Code of Conduct. The Company shall notify the directors and executives for acknowledgement of the period for which the Company's securities should be refrained.

  For 2025, directors and executives strictly followed the policy and it was not found that the Company's securities were traded during the prohibited period.

- The Company determines and notifies the directors and executives to have duties to report the changes in securities holding of the Company to the Office of the Security Exchange Commission pursuant to Section 59 of the Securities and Exchange Act within three working days from the date of change of securities holding. The report of the changes in securities holding of the Company's directors, executives and spouse, is defined as a regular agenda to the meeting of the Board of Directors and Executive Committee. In addition, the Company determines a policy for the directors and senior executives to notify the trade of the Company's securities to the Company Secretary at least one business day prior to trading day.

  For 2025, there was no change in securities holding of the Company's directors and executives.

6.1.2 Policies and Guidelines towards Shareholders and Stakeholders

- **The Rights of Shareholders**

The Company recognizes the importance and respect to the ownership rights of shareholders as well as taking into account the duty to protect the rights of all shareholders equally and fairly. To facilitate all shareholders to equally receive the fundamental rights for major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders and institutional investors. The company does not violate the rights or deprivation of shareholders' rights by encouraging the exercise of shareholders' rights in various aspects as follows:

Legal Fundamental Rights

Legal fundamental rights comprise the right to buy, sell and transfer their own securities independently, equal right to receive dividends, the right to obtain information about the Company in a timely and consistent manner, the right to attend a shareholder meeting, the right to appoint a proxy to attend the meeting and to vote on one's behalf. The right to express opinion and to inquire during a shareholder meeting, the right to jointly make decision on important issues, the right to elect the Company's Directors and determine remuneration, the right to appoint the Company's Auditor and determine remuneration, the right to approve important transactions and affect the direction of the Company's business operation and the right to amend the Memorandum of Association and the Articles of Association of the Company for example.

The Right to Asset to Information

Shareholders have equal rights to obtain information. The Company discloses information both in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand's website: www.set.or.th and the company website: www.occ.co.th. Information comprises operation performance, management policy, related transaction information, trade of the Company's important assets, information for using in the shareholder meeting, list of top ten shareholders as of the closing date for Annual General Meeting of Shareholders, to report the minutes of shareholder meeting within fourteen days after the meeting date and other information that are necessary for the shareholders to make decision.

The Right to attend the Annual General Meeting of Shareholders

The Company has scheduled for Annual General Meeting of Shareholders to be held once a year within four months after completing its accounting year. In the event of such emergency situations, possibly affecting the shareholders' interests, or involving amendments to the laws or company articles requiring approval by the shareholders, the Company was authorized to convene the extraordinary shareholders' meeting on a case-by-case basis. The meeting shall be scheduled on an appropriate date, time and venue which is convenient for all shareholders to attend.

For 2025, the Company convened the 31st Annual General Meeting of Shareholders on Monday April 28, 2025 at Kingbridge Tower. The Company has strictly established measurements and practice guidelines for 2025 Annual General Meeting of Shareholders. The Meeting has been convened in accordance with AGM Checklist's manual from the Office of Securities Exchange Commission. Previous year, the Company has not called any shareholders' extraordinary meeting, no agreements were made between shareholders that had a significant impact on the Company or other shareholders and it does not discourage or build obstacles to provide an opportunity for shareholders to communicate with each other.

- **Before the meeting**

1. The Company has provided an opportunity for shareholders to propose agenda items or the persons who deem appropriate with qualifications to be elected as the directors prior to the Annual General Meeting of Shareholders. In regard to the 31st AGM for 2025, The Company provided shareholders with a period of not less than one month to exercise their rights, which it was during the period from November 27 to December 31, 2024. The Company has announced the news on the website of the Stock Exchange of Thailand and clarified the criteria for exercising rights on the Company's website. Previous year, there were no shareholders proposing the above-mentioned agenda. The Company Secretary has reported it to the Board of Directors' Meeting to acknowledge.
2. The Company has facilitated shareholders to access the information on the invitation letter for the AGM, agenda and other enclosures both Thai and English via the Company Website: www.occ.co.th. This

was carried out on March 28, 2025 or twenty-eight days prior to the meeting. Proxy Form A, B and C, carry in the same content as the form of documents can also be downloaded. The notice convening the Annual General Meeting of Shareholders was announced on the Stock Exchange of Thailand's website and posted on the Company's website for no fewer than three consecutive days and at least three days prior to the meeting.

3. The Company sent out the invitation letter for the AGM together with additional supporting documents to the shareholders in advance more than twenty-one days prior to the meeting date. Delivery date was April 4, 2025. Thai shareholders would receive Thai while the foreigners would receive both Thai and English languages for facilitating them to obtain the same understanding. This invitation letter for the AGM contained details of date, time, venue, map of the meeting venue, meeting agenda and regulations, additional supporting documents that clearly contained all agenda sufficiently. Each agenda clearly stated that it's proposed for acknowledgement, for approval or for determination as well as the Board's opinion that had sufficient clearness to support the shareholders' decision to exercise their voting rights. The Company's invitation letter had informed details of necessary documents and evidence that shareholders must present at the meeting and the procedure to attend a meeting in order to maintain the right to attend the meeting, including the Company's Articles of Association in relation to the shareholders' meeting and voting.
4. The Company enclosed Proxy Form B, which is the type for shareholders to choose for exercising their rights to vote independently. The name list of independent directors in case any shareholders are unable to attend the meeting. They can give proxy to either independent directors or any other persons to attend the meeting on behalf by completing on the enclosed proxy form that was sent out together with invitation letter for the AGM.

- **During the meeting**

1. For 2025, the Company held the Annual General Meeting of Shareholders on Monday, April 27, 2025, at 3 PM., at Kingbridge Tower. The Company set date, time and meeting venue in such a manner being convenient and not posing problems to the shareholders to attend.
2. The Board of Directors attaches importance to the shareholders' meeting, by considering their obligations to always attend the meeting in person unless facing inevitable circumstances or becoming seriously ill. Chairman of all committees, Accounting and Finance Director and the Executives were also at the meeting, so as to provide shareholders with the opportunity to ask questions related to the Company. Details of the meeting attendance of the Board of Directors can be found on the meeting report of the shareholders' meeting that was published on the company website.
3. At the registration desk, the Company prepared sufficient receptionists and staff to take care of the meeting registration and continue until the meeting completion. Shareholders can register for the meeting attendance with a barcode system two hours prior to the meeting. Barcode will show details of each shareholder which has been printed on the registration form for facilitating the prompt and accuracy of shareholders' information. Voting cards for each agenda are prepared as well as providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders for anyone or independent director to attend.
4. Prior to the beginning of each shareholders' meeting, the Chairman of the meeting will introduce the Board of Directors, Executive Board, Company Auditor, Company Secretary and legal advisers to participate in the meeting and will be the witness for voting counts. The Company Secretary will explain all rule, voting process including how to count the votes clearly as stated on the Articles of Association. Vote tallying was carried out using a barcode system to facilitate convenience and accuracy. The votes are compiled with the Articles of Association and applicable laws. Counting votes for each agenda's item will be displayed openly in the meeting room.

   Voting on each agenda, the Company has printed the voting ballots for shareholders to exercise their votes. The Company will collect the ballots of the shareholders only to the disapproval ballots

or abstain from voting in order to calculate the deduction from all shareholders who have the rights to vote, except on the agenda of electing the Directors that all ballots will be collected and count the votes by using the barcode system. In counting votes for each item of the agenda, the Company's legal advisers, Shareholders' Right Protection Volunteers of Thai Investors Association who act as the representative of minor shareholders and the Company's Auditor will observe the meeting. After the meeting, shareholders are able to audit such details. One share represents one vote and more numbers of vote will be the resolution except the case of the resolution that is definite to accept 2/3 (two-third) of total votes belonging to the shareholders who attended the meeting and have the rights to vote. Or, except the case of resolution that determines to accept 3/4 (third-fourth) of total votes belonging to the shareholders who attend the meeting and have the rights to vote as complied with Articles of Association and laws.

5. Important agendas of the 31st Annual General Meeting of Shareholders held on April 28, 2025 are as follows:

- Approval for Financial Statement for the year ended December 31, 2024. The resolution was unanimously approved.

Significant Summary of Financial Statement and Operation Performance of 2024

	Consolidated Financial Statements	Separate Financial Statements
Total Assets (Thousand Baht)	-	1,225,922
Total Liabilities (Thousand Baht)	-	203,642
Total Revenue (Thousand Baht)	929,934	928,474
Profit for the Year (Thousand Baht)	18,945	8,196
Earnings per Share (Baht)	0.32	0.14

- Approval of annual dividend payment for operating results from January 1, 2024 to December 31, 2024, for 60 million ordinary shares with the rate of Baht 0.08 per share (Eight Satang). Dividend payment was paid from retained earnings tax by the Company at 25% and individual shareholders can apply for tax credit under Section 47 bis of the Revenue Code. Resolution of the meeting was approved, unanimously.
- Approval for the election of 3 directors who were retired by rotation; namely Mrs. Tipaporn Chokwatana, Mrs. Teerada Ambhanwong and Mr. Wanchai Umpueng-Art to resume their directorships for another term. Mr. Wanchai Umpueng-Art refused to stand for re-election to be the director. Miss Ampika Chanviriyawut has been elected to be a new director. He's qualified to be an Independent Director and also has been appointed as the Audit Committee member at the Board of Directors Meeting No. 3/2025 on May 12, 2025.
- Approval of director remuneration for the amount not exceeding Baht 6 million per year. Resolution of the meeting was approved, unanimously.
- Approval for the appointment of DIA International Audit Co., Ltd, to be the Company's Auditor for 2025 as follows; Mr. Apipong Leongnarktongdee: CPA Registration No.12199 has authority to certify by signing on the Company's financial statements for the third year or Mrs. Suvimol Chrityakierne: CPA Registration No.2982 who used to have authority to certify by signing on the Company's financial statements during 2017- 2022. Or, Ms. Suphaphorn Mangjit: CPA Registration No.8125 or Mr. Nopparoek Pitsanuwong: CPA Registration No.7764 or Mr. Joompoth Prairattanakorn: CPA Registration No. 7645. Determination of the audit fee's amount for the year 2025, was Baht 1,200,000 with no other audit fee.

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

- **After the meeting**

1. The Company disclosed the resolutions adopted by the shareholders' meeting, together with the voting results for each meeting agenda, in both Thai and English, via the website of the SET after finishing the meeting within the same day or on the next day before 9.00 am.
2. To coordinate with securities registrar of Thailand Securities Depository Co., Ltd for dividend payment to all shareholders at equal rate.
3. The Company has prepared and recorded the minutes of the meeting in both Thai and English. It consists of material information, including the resolution of the meeting and the results of the vote divided into the number of votes in favor, dissent, abstain from voting, and record important discussion points, questions, clarifications, and opinions of the meeting at each agenda and publish them on the company website.
4. The meeting minutes were submitted to The Stock Exchange of Thailand within fourteen days subsequent to the meeting, and disseminated on the company website, in both Thai and English. This is to provide a channel for shareholders to receive information without waiting for the next meeting.
5. The Company systematically collects the meeting minutes for review and reference. The Company's Board of Directors will adopt the suggestion and opinion received from the shareholders to evaluate the quality of the meeting to consider and seek for solution / improvement to develop the Annual General Meeting of Shareholders for the future.

- **Equitable Treatment of Shareholders**

The Company attaches importance to and ensures that all shareholders are treated equally. It is not favorable to any group either major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders or institutional investors. Shareholders can ensure that their rights are protected and treated fairly, including being facilitated for exercising their rights fully enough as follows:

1. The Rights to attend the Shareholders' Meeting

- The Company provides the opportunity for minority shareholders to have the rights to propose matters for consideration as the agenda of the Annual General Meeting of Shareholders. The Company also has the right to nominate a person to be considered for election as a director of the Company in advance of the 2025 Annual General Meeting of Shareholders during November 27 - December 31, 2024, according to the Company's criteria. The Company has announced the criteria to shareholders of the rights and procedure of offering through the information dissemination system of the Stock Exchange of Thailand. The Company will notify the shareholders of the results of the consideration and reasons at the shareholders' meeting.
- At the 31st Annual General Meeting of Shareholders, held on April 28, 2025, the Company sent out the meeting invitation letter with sufficient information to allow the shareholders preparing the correct documents for supporting them to make a decision to vote on each agenda in advance longer than twenty-one days. Supporting documents included the annual report, note to the financial statements, information on eligible candidates for directors, Form B proxy, proxy procedure, Articles of Association that's related to the meeting, map of meeting venue. Delivery date was April 4, 2025, to facilitate the shareholders having their time to learn of each agenda's information or proxy in the case they are inconvenient to attend the meeting by themselves. Foreign shareholders will receive a meeting invitation letter with supporting documents in English.

- Information on the meeting invitation letter for the shareholders is sufficiently cleared with related opinions by The Board of Directors with no addition or change of important information without prior notice to shareholders. The rules and procedure for attending the meeting have been informed to shareholders in the invitation letter, in the case that the shareholders are unable to attend the meeting, they can appoint proxies to the persons or independent directors according to the list offered by the Company as a proxy from the shareholders. Form B proxy was sent out to the shareholder. Shareholders can also choose to download other proxy forms as appropriate from the company website.
- The Company published the meeting notice on its website for three consecutive days prior to the meeting, which constitutes a legally valid electronic means. The Company disseminated the meeting invitation letter and supporting documents in both Thai and English via the company website twenty-eight days prior to the shareholders' meeting.
- The allocation of votes in the meeting is based on the number of shares being held by each shareholder, with one vote representing one's share, no shareholding any special privilege in restricting the right of other shareholders.
- The shareholders are allowed to register by Barcode system not less than two hours prior to the meeting. In the case that a meeting has started, the Company allows shareholders to register and attend the shareholders' meeting for the remaining term which has not yet been considered and voted on.
- The Company facilitates the shareholders, who appointed proxies to attend the meeting, by providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders free of charge.
- The meeting was in accordance with the Company's Articles of Association and applicable laws. Determination and voting procedure were in accordance with the prescribed agenda. The election of directors was considered and voted on individually, remuneration of directors as well as appointing an auditor and approving audit fees and other agendas as specified in the meeting invitation letter. Voting was done openly by having ballots on each agenda in order that shareholders can vote as they deem appropriate. Each agenda's ballot was kept securely at the Company and was able to be audited. In addition to the supporting documents received by all shareholders and during the meeting, the Company also presented information in a video system to facilitate shareholders.
- Subsequent to the meeting of shareholders, the Company disclosed the resolutions adopted by the shareholders' meeting, via the news channel of the SET within one day, as well as informing shareholders of the details of dividend payment and to coordinate with securities registrar of Thailand Securities Depository Co., Ltd for dividend payment to all shareholders at equal rate.

2. Supervision and Prevention of Use of Inside Information

- The Company established the policy to prevent the use of inside information in written on the Code of Conduct for the directors, executives, employees and related persons who are spouses and minor children including the staffs who work in the units related to inside information, are prohibited to use inside information which has signification towards the change of the Company's securities. These securities are not disclosed to the public for the trade of the Company's securities within one month before the disclosure of the financial statements to the public. This prevents the misuse of inside information that may deprive the rights of shareholders, which the Company also publishes on Intranet and on the company website. All directors, executives and employees are generally informed, including the Company Secretary, to warn relevant persons to refrain from trading the Company's securities for a specified period

  For 2025, training about supervision and prevention of use of inside information was conducted for new 154 employees through orientation.
- The Company inspires its employees to instill their values, by being honest persons, having responsibility, discipline and good conscience towards the society in general as well as misuse of

position to seek out benefit for themselves and the others. This is defined in the Employee Code of Conduct.

- The Company set up the schedule of the annual Board of Directors' Meeting and shall inform all directors in advance to acknowledge the period of time to refrain from trading in securities. In 2025, the directors and executives of the Company strictly complied with the policy and there were not found securities trading during such prohibited periods.
- The Company establishes the guidelines for the retention and prevention of the use of inside information in writing and then announces above guidelines and policies to everyone in the organization to practice. The management regularly monitors the result of practice performance.

3. Trade of the Company's Securities
   - The Company has in place a measure for the monitoring of its security trading transactions by prohibiting the Company directors, management members, and employees having access to inside information, from engaging in any act in exploitation of such information, particularly that information not yet disclosed to the general public for the period of one month prior to the disclosure of financial statements to the public and twenty-four hours after the financial statements were disclosed.
   - The Company's directors and executives have duties to inform the trading in securities of the Company to the Chairman of the Board at least one working day before trading.
   - The Company has determined and notified the directors and executives to have duties to report the change of their shareholding status within three working days from the date of the change in securities holdings to the Securities and Exchange Commission according to Article 59 of The Securities and Exchange Act (No.5) B.E. 2559 from the date of change in securities holdings from the value of 3 million Baht up or changed of securities holdings from the previous 6 months. The Company established the agenda for reporting the holding of the Company's securities of directors and executives including spouses as a regular agenda item at the Board of Directors Meeting and Executive Committee Meeting.
   - In 2025, the directors and executives who had the Company's securities trading strictly followed the above policy. No securities trading during prohibited period and. there was no change in the holdings of the Company's securities
4. Supervision over Asset Trading
   - The Company supervises over assets trading in accordance with the announcement by the Capital Market Supervisory Board regarding the acquisition of assets, whereby the Directors with possible conflict of interests are prohibited to participate, so as to facilitate fairness and transparency to all stakeholders.
5. Conflict of Interests
   - The Company acts on conflicts of interest with prudence and rationality, taking into account the Company's interests. There is a transparent process in accordance with the procedures and guidelines of the Office of the Securities and Exchange Commission S.E.C. and The Stock Exchange of Thailand. The Company carried out the connected transactions on a fair business practice basis, based on market prices and normal business terms (Fair and at arms' length). Before implementing each connected transaction requiring prior approval from The Board of Directors, the item was first proposed to The Audit Committee for endorsement prior to submitting to The Board of Directors for further approval. Afterwards, the company informed said meeting resolution to the shareholders via the news channel of the SET together with the company website. The information included the disclosure of names and relationships of connected parties, pricing policy, transaction value, and other related details, as well as the opinion of The Board of Directors pertaining to such transactions, as well as different opinions (if any).
   - The Company has a clear path to prohibit the directors or executives who are stakeholders or are related with the consideration procedure to approve the transaction between the Company and

the said stakeholders or related parties. At the Board of Directors' Meeting, the directors who have a stake in the transaction must leave the conference room and must refrain from voting on this agenda in order to allow the Board of Directors and executives to have fair consideration for truly being in the highest interests of the shareholders. In 2025, for the agenda to consider transactions with related parties may represent conflicts of interest/ entering into connected transactions, the directors or executives who are stakeholders did not attend the meeting and had no rights to vote on such agenda.

- The directors and senior executives are determined to report of their equity and other related persons to the Company Secretary for copying the report and further present it to the Chairman and Chairman of the Audit Committee which in comply with the rules as prescribed by the Securities and Exchange Act, and to report every time when changes are made. In 2025, there was a Report of Interest of Directors and Senior Executives and Related Persons according to the criteria as stipulated.
- The Company stipulates for Prevention of Conflict-of-Interest Policy to be a part of the Company's business ethics in accordance with Good Corporate Governance Principles. This is published on the website and communicated via the in-house PR board of the Company for the directors, executives and all employees to acknowledge and to practice accordingly. For 2025, training about conflict of interests was conducted for new 154 through orientation.

6. Treat of Minority Shareholders

Criteria for Minority Shareholders to Propose Agenda

- Between November 27 - December 31, 2024, the Company provided the minority shareholders with the opportunity to propose the meeting agendas and/or nominate candidates to be elected as directors prior to holding of 31st Annual General Meeting of Shareholders in 2025. The Company informed this news on the website of The Stock Exchange of Thailand and published this information via the company website. Previous year, no shareholders have exercised such rights, and the Company Secretary has reported it to the Board of Directors to acknowledge. The Company has reported this in the Notice of 31st Annual General Meeting of Shareholders in 2025 and there's no additional agendas proposed by the shareholders.

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

The Board of Directors attaches the importance of the rights of all stakeholders, therefore it stipulates relevant policies and guidelines in business ethics, to ensure that all stakeholders receive fair and equitable treatment by publishing to the directors, executives and employees via the company website www.occ.co.th and Intranet system of the company, to adopt it as guidelines to treat with responsibility and respect to the rights of each other.

Treatment of Several Stakeholder Groups of the Company

Shareholders: The Company has responsibility to equally respect the rights of major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders and institutional investors. All shareholders are entitled to have basic human rights and receive equitable treatment. At the same time, the Company has proper mechanisms in place to ensure that the shareholders shall receive accurate and reliable information, having proper measures safeguarding against conflict of interests, and against the exploitation of inside information for personal gain. The Company is committed to conducting business with integrity, transparency and fairness for having a good performance, sustain growth and competitiveness. The Company concentrates on risk conditions both present and future to add value and appropriate remuneration for the shareholders in the long term.

Employees: In the Company's recognition, employees are as its valuable human resources and key factors playing the critical role in leading the organization toward goal achievement. The Board of Directors therefore set the Company's policy to devote its best efforts to develop and upgrade the employees' potentials on a consistent basis to have leadership. The Company is committed to enhance all employees with training programs and competency improvement for being the foundation for continuous support for the Company's business strategy. In addition, the Company attaches importance to strengthening its application for unity and loyalty to the organization, for solidarity in developing

the Company's potential to have progress and sustainable growth. This is a good practice for all employees defined in writing in the Company's Code of Conduct, it includes ensuring employees to work happily by improving their work environment to be safe, modern and to take care of health welfare as well as appropriate recreations. Employees from various units of the Company are appointed to take responsibility for the safety namely "Committee of Occupational Safety, Health and Environment of the Workplace"

The Company attaches importance to taking care of employees' benefit in the long term, therefore the Provident fund is provided for their future financial savings. The Company will contribute more in progressive rate for employees whose periods of employment are more. For the employees completing ten and twenty years of employment upward, the Company will contribute more than the rate as defined by laws, which is 3.5% and 4.0% respectively. Furthermore, retirement benefits are provided for the benefits after the maturity of employee retirement which the Company will provide more than the compensation set out in labor laws for employees with a period of employment more than twenty years. The Company also has revealed a group accident insurance policy that covers all deaths for all employees, in order to hedge and mitigate losses for employees and their families. It is an additional supplement from the regular membership of the Social Security Fund.

In addition, the Company also provides communication channels for the employees, to allow them to propose suggestions, requirements or offense reports by putting into the Company's suggestion box. As well as to establish measurement to prevent damage that may occur to related persons, in order to ensure the confidence of employees and dare to express opinions and complaints.

Employees Development: The Company carries out projects for developing all employees' potential and accelerating the development of individual performance to those who have capabilities, in order to build a strong organization that leads the Company to have the ability to achieve its vision. Previous year, training courses for enhancing skill for each level of employees, had been conducted thoroughly with a system to support each other for being the collective power to create effective change. For 2025, the Company conducted training courses for the development of employees' knowledge, on average 8 hours per person.

Additional information of the Company's employees is displayed in this annual report under the heading ***"Information of Employees"*** on pages no 274

Customers: The Company instills all of its employees to provide maximum customers' satisfaction and all service units. In order to respond to customers' needs with efficiency and effectiveness, the Company is committed to develop products and services which have good quality and safety, with care to deliver the best things for customers in terms of quality and price. This includes attaching importance to personal data in accordance with the Company's Personal Data Protection Policy disclosed on the company website, which is confidential to customers confidential. The Company has a customer relations center which serves as a central center for receiving comments and suggestions from customers by contact to all Company social media platform such as Facebook Instagram LineOA and others. The Company provides staff to serve and complete execution in order to respond to customers' requirements instantly and meet with everyone's satisfaction.

For 2025, 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.

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 2025, the Company collaborated with its business partners to conduct a training technique of product know-how and development. Such training will enhance the Company to increase its business capabilities to make such products more widely well known.

Competitors: The Company operates business with responsibility towards all parties involved. The Company attaches importance on fair and honest business competition under the framework specified by law and fair competition rules. The Company shall not seek confidential information of the competitors by dishonest or inappropriate ways, as well as not to damage reputation by accusing commercial rivals of mistreating. The Company has established its business ethics as a policy for conducting business under the framework of fair competition rules, supporting and promoting fair free trade, no monopolizing or requiring customers to trade with the Company only. Over the years, the Company was never engaged in any trade dispute with other competitors.

For 2025, the Company did not have any disputes with competitors.

Creditors: The Company is committed to undertaking business operations in a principled and disciplined manner in order to build the trust of creditors by prescribing the following policies and guidelines as follows:

1. Treating all groups of creditors equally and fairly.
2. Being strictly in accordance with the contract or conditions that have been agreed with creditors.
3. Managing business to ensure creditors for the Company's financial condition and ability to complete debt repayment.
4. Disclose financial status accurately and on time.
5. In case of noncompliance with any conditions, the Company shall inform the creditors in advance to jointly solve the problem and prevent it from damage.

For 2025, the Company paid to all creditors in accordance with credit terms as agreed and with none of default.

Contribution Activities for Society, Community, Society and Environment: Based on its due recognition of the importance toward the development of society, enhancement of cultural preservation and local traditions. Cooperate with various agencies in developing community and society as well as promoting those activities contributing to good relationship between the Company and community as well as overall society. Continuously support activities that benefit society. CSR information is reported on pages no 185-196

Due to recognition of the responsibilities towards the society, community and environment, in which the Company has upheld it as an important policy by offering educational opportunities for employees to learn about the environment. They have been continually instilled with a conscience of responsibility to perform good deeds, giving and sharing, to behave as a good citizen who has responsibility towards the society, community and environment, as well as to aware of waste reduction both internal and outside the organization by minimizing the use of materials that may cause pollution and unbalance environment. There was a campaign for employees to jointly reduce electricity consumption by using stairs instead of elevators and turning off the lights and air conditioning during lunch break. Encourage the employees to communicate via internet and intranet to reduce paper consumption. Encourage the Reuse that complies with waste management 3Rs (Reduce, Reuse and Recycle), In addition, the Company has adopted clean energy by replacing coal-based energy with solar power, which is expected to help reduce electricity costs in the future. As well as participation in the conservation of the environment and Thai traditions and culture to be with the Thai society forever.

Government Agencies: The Company operates its business with integrity. Taxes comprise corporate income tax, value added tax, specific business taxes, withholding tax, property tax, label tax, tariff, revenue stamp as well as notifications issued by government agencies pertaining to all categories of the Company's business operations.

The Company has a policy not to support corruption by adhering to the Principles of Good Governance for administration. Do not ask for bribes or take it. This includes not giving or engaging in bribery to either government agencies or private agencies for their own benefit or for the others. This includes avoiding participation in any activity that will lead to the problem of government agencies corruption or private agencies corruption.

Policies and Guidelines Relating to Non-Involvement with Human Rights Infringement:

The Board of Directors attaches importance to fundamental human rights by respecting equality of all. Business operations are in compliance with laws and human rights principles. There is no discrimination on the basis of gender, race, religion, political rights or other factors. The Company has established policies and guidelines to be the business ethics, which it's linked to the work of employees under labor law and strictly covers the protection of

the human rights of employees. The Company gives the right to employees to file objections and prove one's innocence in the face of an allegation or corrupt practice. Employment is not terminated unfairly. Employees are also educated on human rights principles, which would be applied to operations. All employees have equal rights, freedom and equality in their operations, as well as career progression.

In addition, the Company also supervised and prevented its business for not taking any action and not supporting any activity that is in violation of human rights, such as combating against the use of child labor by not employing any person below the age of eighteen years to be the Company's employees as well as unemployment of illegal labors. Throughout the period of business operations, the Company has never had a history or lawsuit related to human rights violations.

Policies for Non-Infringement of Intellectual Property and Copyrights: The Company adheres to its policy on not engaging in any act in possible infringement upon intellectual property rights, not engaging in any act in possible infringement upon intellectual property rights, either by means of copying or unauthorized usage of intellectual properties belonging to other parties. There is also a campaign to raise awareness of employees to resist and refrain from using counterfeit products.

The Company is authorized to distribute its products under the certification mark that is legalInternational Brand. Company strictly complies with the trading terms and conditions, as well as to create House Brand's trademark of the Company. The Company aims to innovate products and design products to achieve quality products and meet the demand of customers, by having joint development with manufacturers continuously. Previous year, the Company did not commit any infringement of intellectual property or trademark.

Anti-corruption Policy: The Company has established a policy that is opposed to all forms of corruption. The Company's executives and employees are discouraged from successful achievement by participating in corruption. The Company adheres to the compliance with the Anti-Corruption Policy strictly and to implement an improvement, to set up internal control systems and operating procedures as comply with the Anti-Corruption Policy, raising awareness, educating and understanding about the Anti-Corruption Policy, including disciplinary action to directors, exclusives and employees for preventing and minimizing risk of corruption. Provide communication, public relations, and training on policies and guidelines to practice against corruption, including disciplinary actions to the executives, supervisors and all levels of employees. The Company provides new employees with the orientation regarding this policy.

The Company has continuity to proceed the practice in complying with Anti-Corruption Measurement. There is a process for verification, monitoring and fraud risk assessment, as well as the establishment of a plan for preventing that risk. This includes the review of corruption risk assessment that emphasizes on services dealing with government agencies, which concerns the Company's core business operations with internal control systems based on its impact primarily. The Internal Audit Office has the duty to audit and propose to the Audit Committee Meeting for reviewing internal control systems and monitoring the result of internal audit. If fraud is found, the Internal Audit Office shall report directly to the Audit Committee. And the Audit Committee will report to the Board of Directors respectively and then the Audit Committee shall report to the Board of Directors respectively. Previous year no significant issues were found.

For 2025, Anti-Corruption training for new employees: 154 employees undergo Anti-Corruption training during orientation.

Additional Information is displayed on pages no 254-255 of this annual report.

Cyber Threat Protection

Currently, the growth of technology is extremely rapid. Cyber Threat Protection is one of the top priority issues for the Company. The Company has collected personal information of customers, business partners or group interactions, therefore, the Company has established a policy to protect personal information. The Company has adopted it as an appropriate measure for keeping the security of personal information, in line with the confidentiality of personal information which includes loss prevention, assessment, destruction, implementation and disclosure of personal information without having rights or is illegal. Training courses have been conducted for employees to be educated and realize their duties and responsibilities to collect, keep, use and disclose personal information from the owner of information. The Company's employees are obliged to comply with this policy, as well as to comply with the guidelines for protection of personal information as prescribed by the Company, for accuracy and efficiency in the implementation of legal

operations and the policy to protect personal information of the Company, including not to be a victim of cybercriminals. The Information Technology Security Supervision Policy and the Personal Data Protection Policy. The Company has published on the company website in the "Investor Relations" section under the topic "Additional Company Policies".

Communication Channels for Stakeholders: The Company has established the "Whistleblowing Policy" for providing information on important issues concerning the accuracy of financial statements, defective internal control or unlawful and unethical conduct.

Additional Information is displayed under the heading ***"Whistleblowing"*** on pages no 255-256 of this annual report.

- **Disclosure of Information and Transparency**

The Company attaches importance on the disclosure of information by having determined measures of information disclosure both financial issues and non-financial issues basing on accuracy, transparency, completeness, timely disclosure and trustworthiness in Thai and English languages. The Company has disclosed such information through various communication channels such as the communication via SETLink system of the Stock Exchange of Thailand, in the Company's annual report and the company website www.occ.co.th, which are for all related persons to be able to receive essential features of information for making a correct decision.

In addition, the Company has issued guidelines for employees, executives and directors on corporate governance policies, to ensure its business operation having compliance with applicable laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission. To increase trustworthiness and shareholders value, the Company established the policy for the directors and executives to report their interest and the interest of related persons, which is an interest in the management of the Company's business. Regulations and procedures are as follows:

1. Report upon assuming a directorship position or executives for the first time
2. Any change of Information on Interest must be reported
3. The directors and executives are required to send a Report on Interest of the Directors and Executives to the Company Secretary. The Company Secretary must send the copy of such a report to the Chairman of the Board and Chairman Audit Committee to examine within seven business days after receiving the report.
4. To prescribe the directors and executives, including spouses and underage children to provide reports of securities trading, securities holdings and Report on Interest of the Directors and Executives, including related parties, to the Board of Directors' meeting to acknowledge every time when there is any change.

The Company facilitates significant information disclosure to the public in accordance with the requirements of applicable laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission as follows:

1. Disclosure of the Company's financial statements is deemed accurate and reliable, in accordance with the standards of certified public accountant. The Company facilitates the submission of financial information and non-financial information to the Stock Exchange of Thailand and the Securities and Exchange Commission within the timeframe required. Information is disclosed with accuracy, completeness, timely disclosure and transparency in Thai and English language via the website of the Stock Exchange of Thailand and the company website.
2. Disclosure of the Company's corporate governance policies, business ethics, and code of conduct for the employees, in Thai and English by disseminating them on the company website.
3. Disclosure of connected transactions and inter-transaction of the Company complies with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. It's clear, prudent and has reasonable guidelines for the greatest benefit of the Company and shareholders. Details of such transactions are disclosed, with specifications of contractual parties and details of transaction for carefully eliminating the conflict of interest.

For 2025, the Board of Directors' Meeting approved resolution and disclosed an item of connected transaction as follows:

Connected Parties	Relationship	Transaction Type
Saha Komehyo Co., Ltd.	• Joint Major Shareholders - Saha Pathana Inter-Holding Plc., holding 31% shares of Saha Komehyo Co., Ltd. and holding 14.36% of O.C.C. Plc. • Stakeholder Member -None- • Loan guarantee to connected persons in the proportion of the Company's shareholding in the connected person in the number of Baht 2,500,000	Providing financial assistance to connected persons
Saha Fast Beauty Co., Ltd.	• Joint Major Shareholders - Saha Pathana Inter-Holding Plc., holding 10% shares of Saha Fast Beauty Co., Ltd. and holding 14.36% of O.C.C. Plc. - I.C.C. International Plc., holding 10% shares of Saha Fast Beauty Co., Ltd. and holding 19.73% of O.C.C. Plc. • Stakeholder Member: - Mr. Worathep Assavakasem serves as a director of both Saha Fast Beauty Co., Ltd. and O.C.C. Plc. • Loan guarantee to connected persons in the proportion of the Company's shareholding in the connected person in the number of Baht 650,000	Providing financial assistance to connected persons

4. Disclosure of performance of the Board of Directors' duties and all committees such as numbers of meetings (information under the heading ***Summary of Meeting Statistics*** on pages no 285)
5. Disclosure of type of remuneration, characteristics and amount of remuneration of the directors individually, structure and ratio of shareholding of the directors and executives, including cross-shareholding structure with major shareholders.
6. Provision of channels to the stakeholders for submission of whistleblowing or to provide information on important issues regarding the accuracy of financial statements, defective internal control system or illegal and unethical practice via the company website www.occ.co.th → *investor* → *anti-corruption* → *whistleblowing or complaint about corruption.* The Company establishes the measurement on complaint management. Whistleblowers' rights will receive protection and the complaints shall be kept as the Company's confidential.
7. Investor Relation Functions: The Company has appointed the person to have duty to communicate with shareholders, minority investors and institutes investors, analysts and other concerned parties. Direct contact address is as follows:

   Mrs. Pathra Thongchaom

   Accounting-Finance Division Director

   Tel. No. 02-295-4545 ext 510 Tax No. 02-295-0417

   Email: acc@occ.co.th

In this regard, the current significant information of the Company which entirely complete with good corporate governance principles, shall be published on the company website: www.occ.co.th and be able to download.

8. In 2025, the Company and companies in Saha Group in collaboration with the Stock Exchange of Thailand had organized the 14th Analysts and Investors Meet Saha Group" at the 29th Forum of SAHA EXPORT Fair Exhibition at Silk Room 1-2, Bangkok International Trade and Exhibition, Bangna on June 27, 2025. This is to communicate directly to shareholders the direction of sustainable business drive, development of strategies and potential progress to gain investor confidence. Mrs. Teerada Ambhanwong, the Company's Managing Director and CEO has provided information and replied to inquiries of the Company's business operation and result of performance. The feedback was positive. Directory books which contained information and operate performance of the Company and companies in Saha Group were available for investors and analysts.







6.2 Governance of subsidiaries and associates

At present, the Company has no subsidiaries or associates. If, in the future, the Company establishes or acquires subsidiaries or associates, the Company will implement governance policies to oversee the operations of such entities. This will include the consideration and selection of suitable individuals to serve as directors of subsidiaries and, where appropriate, as directors of associates.

The policy and practices for appointing directors to subsidiaries and associates shall be determined by the executive directors, who will consider appointing Company directors or executives with appropriate knowledge, capabilities, and expertise in the relevant business to act as the Company's representatives as joint investors. Such representatives shall perform their duties in the best interests of the respective subsidiaries or associates. However, the Company does not have control over such entities, as management authority rests with the boards of directors of those companies.

With respect to subsidiaries, the Company shall ensure that material actions and disclosures are carried out in accordance with principles and criteria similar to those applied by the Company, such as transactions with connected persons, acquisition or disposition of assets, and other significant transactions. In addition, the Company shall oversee the maintenance of appropriate record-keeping, internal control systems, and accounting practices to enable the Company to audit and consolidate the subsidiaries' financial statements in a timely manner.

6.3 Monitoring Compliance with Corporate Governance Policies and Guidelines

The Company has determined good corporate governance principles in writing, and communicates to the Company's directors, executives and employees for guidelines to perform their duties with integrity as well as to avoid conflicts of interests with the Company's benefit. This includes not committing corruption that causes damage to the organization. The Company has organized a monitoring and operating processor in accordance with good corporate governance principles and regulations to practice on such work. In case, non-compliance is found, the Company has procedures that can punish or deal with violations appropriately within a reasonable time and in accordance with working regulations and relevant law. The charter of each committee has been revealed by addressing the segregation of duties and responsibilities between the Board of Directors and the Management for efficient operation with regular review.

The Company monitors compliance with the principles of good corporate governance as follows:

1) Prevention of Conflict of Interest

Transaction with Possible of Conflict of Interest

The Company has determined guidelines to deal with the transactions that have or may have Conflict of Interests between the shareholders, directors, executives and other persons who may have other conflict of interests with prudence, logic and care for the utmost benefits of the Company. Pricing is subject to fair trading conditions as arm's length transactions with third parties. Information is accurately and fully disclosed in accordance with the procedures prescribed with prudence within the principles of reason and independence to each other. There is a transparent process for approving transactions and care for the utmost benefits of the Company by adhering to the instructions and guidelines of the Office of the Board of Directors S.E.C. and the Stock Exchange of Thailand as priority.

All transactions under consideration that may have conflicts of interests, the Company shall proceed in accordance with the rules on connected transactions. Notify and disclose to the meeting by specifying the names and relationships of the connected persons, pricing policy, transaction values, counterparties, reasons for the necessity of such transactions, opinions of the Audit Committee, as well as opinions that are different from the resolutions of the meeting. The directors who are stakeholders must leave the meeting room without being present and abstain from voting on that agenda, to allow other committee members to express their opinions independently. The Audit Committee carefully joins for considering the suitability and expresses opinions independently.

For 2025, the Board of Directors has approved the connected transaction which is displayed on page 251 of this annual report.

The Company has none connected transactions that break the rules or contravene the regulations of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.

2) Use of Internal Information for Exploitation

Regulated the Use of Inside Information

The Company supervises and prevents the use of inside information in accordance with the principles of corporate governance by establishing it in writing on business ethics and the Company's Code of Conduct for the directors, executives and employees to practice with integrity, responsibility, discipline and good faith toward the public. Do not unlawfully use positions of exploitation for themselves or other persons. The significant policies can be summarized as follows:

- The directors, executives, employees and related persons such as spouses and minor children including staffs who work in the units that concern to information, are prohibited to use inside information that has significant issue for the change in the price of the Company's securities and are still not disclosed to the public for securities' trade of the Company within one month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed twenty four hours later. Failure to comply will be considered a disciplinary offense in accordance with the Company's Code of Conduct. The Company has notified the directors and executives of the period for which the Company's securities should be retained.

  For 2025, the company directors and executives strictly comply with the policy and did not appear to have traded securities of the Company during the prohibited period.

- The Company's directors and executives have duties to report the change of the Company's securities holdings to the Office of Securities Exchange Commission pursuant to Section 59 of the Securities and Exchange Act within three days counting on the day of changing of assets holding. The Company has set an agenda to report on the Company's securities holdings of directors and executives, including spouses, as a regular agenda item at the Board of Directors Meeting and Executive Committee Meetings. In addition, there is an establishment of a policy for the directors and senior executives to notify the trade of the Company's securities to the Chairman of the Board at least one business day prior to trading.

3) Anti-Corruption

Anti-Corruption Policy:

The Company has a policy opposing all kinds of corruption. The Company's executives and employees are discouraged from successful achievement by means of fraud, to give or take bribes for obtaining the benefits of the company, oneself or the others. This includes not giving or engaging in bribery to other entities, both government and private sectors whether for their own sake or for others' sake. The Company adheres to the compliance with the Anti-Corruption Policy strictly and to implement an improvement, to set up internal control systems and operating procedures as comply with the Anti-Corruption Policy, raising awareness, educating and understanding about the Anti-Corruption Policy, including disciplinary action to the directors, exclusives and employees for preventing and minimizing risk of corruption. The Company has provided communications, public relations, and training on policies and guidelines to practice against corruption, including disciplinary actions to the directors, executives, supervisors and all levels of employees. The Company provides new employees with the orientation regarding this policy as well.

The Company has continuity to proceed the practice in complying with Anti-Corruption Measurement. There is a process for verification, monitoring and fraud risk assessment, as well as the establishment of a plan for preventing that risk. This includes the review of corruption risk assessment that emphasizes on services dealing with government agencies, which concerns the Company's core business operations with internal control systems based on its impact primarily. The Internal Audit Office has the duty to audit and propose to the Audit Committee Meeting for reviewing internal control systems and monitoring the result of internal audit. If fraud is found, the Internal Audit Office shall report directly to the Audit Committee. And the Audit Committee will report to the Board of Directors respectively and then the Audit Committee shall report to the Board of Directors respectively.

The Company performs its operation to ensure the practice of anti-corruption in compliance with the policy continuously as follows:

- The Board of Directors: express commitment to anti-corruption
- Corporate Governance and Sustainability Committee: review anti-corruption policy, practice and related regulations
- The Risk Management Committee: supervise and assess risks throughout the organization, assess the risks of corruption and support anti-corruption activities
- The Audit Committee: consider reviewing the internal control system and risk management system; especially at risks of corruption as well as supervising and reviewing risks management and anti-corruption measures
- Internal Audit Office: proceed improvement of internal control system and operational procedures in accordance with anti-corruption policy, review anti-corruption policy compliance, audit, monitor, assess and report to the Audit Committee and the Board of Directors
- Review the implementation of anti-corruption policy according to the "Anti-Corruption" handbook
- Implement communication and PR continuity regarding the anti-corruption policy and regulations for practicing to the third parties and the Company's staffs via various channels such as company website, intranet and circular letter
- Implement PR with the trade partners to acknowledge and comply with No Gift Policy and no receptions during the New Year's festival. It also requires the Company's employees who accept gifts and receptions to comply with such policy, in order to establish good norms for conducting business fairly to all relevant parties

- Communicate the anti-corruption practices to the business partners and encourage them to become the networks of anti-corruption
- Establish communication channels to receive complaints or to inform clues about corruption with measurements to protect whistleblowers. Whistleblowers or complainers shall be protected and kept as confidential. Whistleblowing cases shall be taken to the investigation process with cautions and fairness.

  For 2025, there were no significant issues that had relation with anti-corruption and operations that were not complied with the law and related regulations as well as violation against business ethics.

4) Whistleblowing

The Company has established a Whistleblowing Policy or provision of information on important issues regarding the accuracy of financial statements, defective internal control system or illegal and unethical conduct, in order to ensure that the Company's whistleblowers are properly and fairly protected. As well as being protected from bullying as a result of such complaints. The Company provides the channels for all stakeholders to report or complain on those matters likely to cause damage to the Company, or any act likely to violate the laws and business ethics, or the matters that the stakeholders' rights are violated or fraud. They can directly inform clues or comments to the managing director or CEO, the Audit Committee, and Company's directors or either way as follows:

1. By sending letters via post office addressing to O.C.C. PLC 729/4-7 Ratchadaphisek Rd., Bangpongpang, Yannawa, Bangkok 10120
2. Via Email to
   - 2.1 The Audit Committee Email: auditcommittee@occ.co.th
   - 2.2 Company Secretary Email: law@occ.co.th
   - 2.3 Internal Audit Office Manager Email: audit@occ.co.th
   - 2.4 Human Resource Office Manager Email: voice@occ.co.th
3. Verbal complaints or written notes sending directly to the following receivers:
   - Internal Audit Office Manager Tel. 02-295-4545 ext 429
   - Human Resource Office Manager Tel. 02-295-4545 ext 119
   - Company Secretary Tel. 02-295-4545 ext 432

For 2025, the Company did not receive complaints of fraud or the breaking of morality or the negative reputation of the Company.

Whistleblowers or Complaints Management

- The complaint recipient shall conduct an investigation and gather the facts, or they may assign a trusted person or entity to investigate such facts and collect documents obtained from such channels. In case of occur, the matter shall be proposed to the Managing Director to determine and appoint an Investigation Committee to investigate such complaints, summarize all suggestions and points then propose to the managing director for approval of penalties or appropriate and fair mitigation methods for the victim. The Managing Director shall report the results to the Board of Directors by determining the period of time for consideration on a case-by-case basis as follows:
  - General cases to have a period of proceeding to complete within thirty days
  - In case of urgent cases or matters expected to have damage value above Baht 1 million, or loss of business opportunities, or related to the reputation of the Company's image and the completion period is within fifteen days
  - In case, the company directors /executives complain, the matter shall be presented to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman for determining an establishment of the Investigation Committee (IC) to consider the complaints and summarize suggestions and other issues. An operation period is expected to be completed within thirty days and then presented it to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman to report the result of the consideration to the Board of Directors

- Thereafter, the person initially receiving the complaint shall report the outcome of the complaint to the whistleblower within seven (7) days from the date on which the Board of Directors passes a resolution relating to such complaint.
- In case there is sufficient evidence that the whistleblower or complainant made the report with dishonest intent, penalties may be imposed in each case as follows:
    1. If they are employees, they shall be investigated and punished in accordance with the Company Code of Conduct.
    2. If they are third parties, and it causes damage to the Company, the Company may consider legal action against whistleblowers or complainants as follows:

The Company has established measures for protecting whistleblowers or complainants as follows:

1. The Company shall keep information on whistleblowers or complainants confidential and discloses it as necessary to take into account safety and prevent possible damage to whistleblowers or complainants (in case of whistleblowers or complainants do not disclose names and surnames, they must provide sufficient details of fact or evidence that show of fraud, corruption or misconduct as complained.)
2. Whistleblowers or complainants can request protection as necessary and appropriate.
3. The Company shall not demote, do not punish or give negative consequences to employees who complain or those who deny the corruption, even if that action causes the Company to lose business opportunities.
4. A person who has suffered damage shall receive mitigation in a fair and appropriate way or process.

The Company will not accept complaints /action as follows:

1. Case that the Company has accepted for consideration or has been completely investigated, and has no addition of significant evidence.
2. The complainant ceased to be employed by the employers over five years.
3. Case of unidentified evidence or corruption practices that are clear enough to conduct an investigation.
4. Complaints that do not disclose sufficient details of the person complained against and/or the complainant shall not be considered.

Confidentiality

Information obtained from whistleblowers or complainants, the Company shall keep it confidential and disclose nothing to those who are uninvolved. Unless, it is necessary at the stage of investigation, prosecution, testifier, verbal statement or cooperation with the court or government agencies with legal authorities.

6.4 Business Ethics

The Company has established the policies and guidelines for all group of stakeholders by serving a manual of business ethics and ethics of the Company directors, executives and employees, for being a part of “Good Corporate Governance Principles :Third Edition” which are publicized via display board, electronic medias and the company website www.occ.co.th under the heading “Investor”. The Company has framed its guideline for the directors, executives and employees to conduct business ethically by having this manual to keep the balancing and fairness for all stakeholder groups. This included the respect for human rights, anti-corruption, not engaging in acts of pay and accepting bribes, not engaging in any conflict of interest and to protect the Company’s assets.

The Board of Directors monitors for revision of business ethics to be updated and suitable for the change of economy and society. The Company announces the implementation of business ethics as well as to provide manual books to the directors, executives and employees. The Board of Directors monitors the Company to practice in accordance with the principles of good corporate government for enhancing the Company’s good management system. Those who do not adhere to such principles may face disciplinary action as appropriate and may also face legal action in cases where any laws are violated. In cases where an employee is doubtful or unable to follow an instruction or make a decision, he/she may raise the issue with the supervisor up the chain of command. Should there be any dispute, a directive by the Managing Director, Executive Committee and the Board of Directors should prevail as a final judgment.

In this regard, the complete version of Corporate Governance Principles: Third Edition, can be viewed on Attachment 4 of this annual report.

6.5 Significant Changes and Developments of Review of Corporate Government Policy, Practice and System in Previous Years

At the Board of Directors Meeting No.1/2025, held on February 17, 2025, the Board of Directors has jointly considered sufficient assessment of the Company's internal control for the year 2024, and agreed that over all of internal control system, organization control, risk assessment, operational control, information & information communication system and monitor system. It includes sufficient and appropriate transactions with major shareholders, directors, executives or those who are connected to the mentioned persons. The only thing that the Company has never practiced is the process to monitor and evaluate performance results according to the compliance of Code of Conduct, by independent experts from external organizations. However, the Company already has an internal audit office, which is an independent unit, performing such duty continuously.

The Practice of Corporate Governance on the Other Cases

Self-Assessment of the Performance for the Board of Directors

The Board of Directors conducts its annual assessment once a year by adopting Code of Practice on Assessment from the Stock Exchange of Thailand to be the guideline, to review the performance, issues and various obstacles during previous years and to improve efficiency of the Board. The annual performance evaluation form of the Board of Directors will comply with the principles of association, duty and responsibility of the Board of Directors

Each director will evaluate themselves according to the evaluation form independently. The completed form shall be returned to the Company Secretary for processing and summarizing the report of the assessment result, for proposing to the Board of Directors Meeting. The result of self-assessment shall be analyzed to determine measures to further improve the efficiency of the performance of the Company's Board.

The evaluation of performance's result of the Board of Directors for 2025, which has been presented at the Board of Directors Meeting No. 2/2026, held on February 19, 2026, is summarized as follows:

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Board of Directors as a Team Basis

Self-assessment of the performance for the Board of Directors as a whole, each director has independently assessed oneself according to the Assessment Form. Consists of six categories as follows:

1. Board structure and qualifications
2. The roles, duties and responsibilities of the Board of Directors
3. The Board of Directors meeting
4. The duties of directors
5. Relations with the management
6. Self-development of the company directors and executives

Summarizing the overall assessment results, most of the operations have been done well and appropriately, equivalent 97.93% The Board of Directors will apply the results of this year's assessment to further develop their performance potential.

Self-performance evaluation of sub-committees

Performance Evaluation of Sub-Committees. The performance of all sub-committees was evaluated, whereby each sub-committee member conducted an overall assessment of the sub-committee on which he or she serves. The sub-committee evaluation form comprised three key areas as follows:

1. The structure and qualifications of the Audit Committee are appropriate, thereby enhancing the efficiency and effectiveness of the committee's operations.
2. Meetings of each sub-committee effectively support the committees in carrying out their duties and responsibilities in an efficient manner.
3. The roles, duties, and responsibilities of each sub-committee are given due importance, with sufficient time devoted to consideration, review, and proper performance of related matters.

Overall, the evaluation results of all sub-committees are as follows:

The Audit Committee showed an average score of 98.33%

The Nomination Committee showed an average score of 100%

The Remuneration Committee showed an average score of 100%

The Risk Management Committee showed an average score of 90.37%

The Corporate Governance and Sustainability Committee showed an average score of 98%

For the Executive Committee, the performance evaluation differs from that of the existing sub-committees. The evaluation comprises a total of eleven areas, as follows:

1. Satisfaction with overall performance in various aspects.
2. Understanding of diverse perspectives toward the Company.
3. The working relationship between the Executive Committee and management.
4. Clarity of the Managing Director's role.
5. Adequate and appropriate allocation of time for consideration of various matters.
6. Preparedness prior to the commencement of meetings.
7. Independence in expressing opinions.
8. Objectivity in expressing opinions.
9. The Chairman of the Executive Committee provides opportunities for and encourages all members to express their opinions independently.
10. Investor confidence in the Board.
11. The Company's corporate governance is recognized and accepted among employees.

Overall, the evaluation score was 83.06%

All sub-committees will apply the results of this year's assessment to further develop their performance potential.

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Director on an Individual Basis

In terms of individual self-assessment performance, each director conducts an independent assessment of his or her performance in accordance with the Assessment Form. The evaluation form comprises a total of three areas, as follows:

1. Roles, duties, and responsibilities of the Board of Directors.
2. Performance of duties by the Board of Directors.
3. Self-development of the Board of Directors.

Overall, the assessment was summarized that the performance of the directors was properly and appropriately, equivalent 96.25%. Each director will apply the result of this year's assessment to further develop each performance potential.

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Managing Director

All directors and executives, except the Managing Director, are responsible for evaluating and reviewing performance in each area and presenting their opinions to the Board of Directors for acknowledgment. The evaluation comprises a total of ten areas, as follows:

1. Leadership.
2. Strategy formulation.
3. Strategy execution.
4. Financial planning and performance.
5. Relationship with the Board of Directors.
6. External relations.
7. Management and relationships with personnel.

8. Succession planning.

9. Knowledge of products and services.

10. Personal attributes.

Overall, the performance was assessed to be largely satisfactory and appropriate. It is 90.12%

Corporate Governance Principles (CG) that the Company has not yet practiced

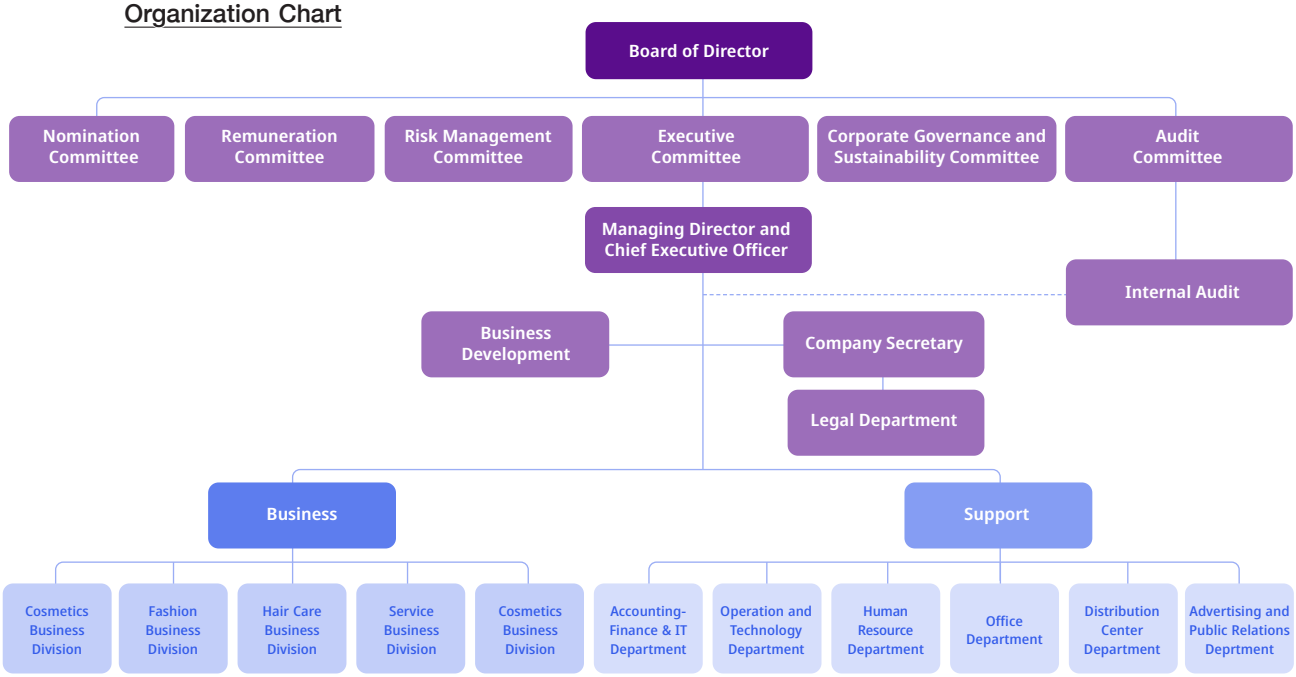
Principles	Reasons
Chairman of the Board is an Independent Director	The Company Board shall appoint a Non-executive Director to be the Company's Chairman because of knowledge and expertise in the Company's business. Though the Company's Chairman is not the Independent Director, he or she could perform 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. **At present, none of the Company's directors holds the position in the other Listed Companies 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. **At present, none of the Company's independent directors has served for a term exceeding 9 years.**
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 ommittee is not the Independent Director, she or he has knowledge and experience of said duty for a long period. Furthermore, this person has performed duty with responsibility, honesty and does not vote in the agenda that has equity.

7. Corporate Governance Structure and Significant Information Related to the Directors, Committees, Executives, Employees and the Others

7.1 Corporate Governance Structure

The Management structure of the Company as of December 31, 2025 consists of the Board of Directors, Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Risk Management Committee, Corporate Governance Committee and Executive Committee.

Organization Chart



7.2 Information of Directors

7.2.1 Composition of the Board of Directors

The Board of Directors as of December 31, 2024 consisted of nine members as follows:

- 1 Chairman
  - Not be an Executive, Managing Director or member of the same family of Managing Director
- 3 Non-Executive Directors (Included Chairman)
- 2 Executive Directors
- 3 Independent Directors
  - They are independent directors, one-third of them directly graduated from accounting. However, he has sufficient knowledge and experience to review the reliability of financial statements according to the Announcement of the Capital Market Supervisory Board No. Tor Jor 39/2559 Article 17.
  - The numbers of independent director equivalent to 33.33% of the Board of Directors

Balance of Non – Executive Directors

Types of Director	Number (person)			Proportion (%)
	Male	Female	Total	
Executive Directors	1	1	2	22.22
Non - Executive Directors	1	3	4	44.45
Independent Directors	2	1	3	33.33
Total	**4**	**5**	**9**	**100.00**

Such balance is in compliance with the regulation of the Capital Market Supervisory Board No. Tor Jor 39/2559 Article 17, requires that at least one-third of the board of directors be independent directors, and True has complied with this requirement. Ratio of female directors, constituting 55.56% of total board members, which is in line with the Board Diversity policy, which requires that female directors account for not less than 30% of the total number of directors on the Board

7.2.2 Information of the Board of Directors and others with controlling power of the Company

Name List of Board of Directors, Position and Meeting Attendance

Numbers	List of Directors	Position	2025 Board of Director Meeting			
			No. of Meeting	No. of Meeting Attendance	Physical Attendance	Electronic Attendance
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman Corporate Governance and Sustainability Committee Chairman Chairman of Remuneration Committee Nomination Committee Member	6	6	5	1
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director & CEO Chairman of Risk Management Committee Chairman of Nomination Committee Remuneration Committee Member	6	6	5	1
3.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Director	6	4	3	1
4.	Mr. Worathep Assavakasem	Director & Executive Director	6	6	6	-
5.	Mr. Thitipoom Chokwatana	Director	6	5	-	5
6.	Mrs. Siriporn Ambhanwong[1]	Nomination Committee Member & Remuneration Committee Member	1	1	1	-
7.	Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.	Independent Director & Chairman of Audit Committee	6	6	2	4
8.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Independent Director Audit Committee Member Risk Management Committee Member Corporate Governance and Sustainability Committee Member	6	6	6	-
9.	Ms. Ampika Chanviriyawut[2]	Independent Director & Audit Committee Member	4	4	3	1
	Mr. Manu Leelanuwatana[3]	Formal Remuneration Committee Chairman Nomination Committee Member	4	4	-	4
	Mr. Wanchai Umpueng-Art[4]	Formal Independent Director Audit Committee Member Chairman	2	2	-	2

[1] *Was appointed as a director on 11 November 2025 to serve the remaining term of Mr. Manu Leelanuwatana, which is not less than two months, and which will expire in 2026.*

[2] *Was elected as a director on 28 April 2025.*

[3] *Passed away on 30 September 2025.*

[4] *Completed his term of office and expressed his intention not to seek reappointment, effective 28 April 2025*

7.2.3 Information of Roles and Duties of the Board of Directors

Charter of the Board of Directors

The Board of Directors attaches importance on performing duties as the directors with responsibility, care and integrity as fiduciary who operates such business commencing to good corporate governance principles to achieve utmost benefit for the company, shareholders and all parties concerned. The Board of Directors operates business with compliance to the policies, laws, objectives, regulations, the board of directors' resolutions and resolutions of the Annual General Meeting of Shareholders. Duties and responsibilities of the Board of Directors are as follows:

Authority

1. Appoint, remove and assign authority to advisors to the board of directors, various committees, and/or other parties, to carry out the assigned duties.
2. Approve loan extension to companies having business connection with the company, either as the shareholder or the company engaging in business transaction, or other companies, for such a portion exceeding the authority of the executive committee.
3. Approve the entering into guarantee for credit facility, for companies having business connection with the company, either as the shareholder or the company engaging in business transaction, or other companies, for such portion exceeding the authority of the executive committee.
4. Approve engagement in a legal act that is not a financial transaction, of the amount exceeding the authority of the executive committee.
5. Approve or cancel credit facility, for such portion exceeding the authority of the executive committee.
6. Approve the investment for the purchase or sales of common shares, and/or other securities, for such portion exceeding the authority of the executive committee.
7. Approve the procurement and investment transactions of fixed assets, for such portions exceeding the authority of the executive committee.
8. Approve the disposal and transfer of fixed assets, for such a portion exceeding the authority of the executive committee.
9. Approve the reconditioning, destruction and write-off for fixed assets, and/or intangible assets no longer in use, or being subject to damage, loss, destruction, deterioration, out-of-date, or no longer function able, for such accounting value (historical cost) exceeding the authority of the executive committee.
10. Approve price amendment, destruction of raw materials and/or deteriorated inventories or out of date, which are of the amount exceeding the authority of the executive committee.
11. Approve the settlement of conflicts by reconciliation or by the resolution through arbitration, petition, lawsuit, and/or court proceedings on the company's behalf, for such a case not considered as normal business practice, and/or such case considered as normal business practice, for such a portion exceeding the authority of the executive committee.
12. Propose a capital increase or capital decrease or change of stock value, amendment of the memorandum of association, rules and/or objectives of the company to the shareholders.
13. Authorize to summon the management, executives or employees concerned to provide comments or clarification, to take part in the meeting, and to submit documents deemed necessary.
14. Seek advice from specialists or company consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.
15 Appoint and remove the Company Secretary.
16. The authority scope for the board of directors pertaining to the acquisition and disposal of assets and connected transactions, shall comply with the Notification of the Capital Market Supervisory Board.

Duties and Responsibilities

1. Define the direction, goal, and business policy of the company.
2. Approve the annual business plan and annual budget, as well as to supervise the operations by the management to well comply with the laws, policies, and plans in an efficient and effective manner.
3. Promote the establishment of corporate governance policy, business ethics, and business morality in writing, to serve as guidelines for the company directors, executives, and employees, in carrying out their business practices, while regularly following up to ensure their strict adherence and compliance accordingly.
4. Define policy and supervise to ensure that the company has an effective system to support anti-fraud and corruption practices, and the management recognizes the importance of anti-fraud and corruption and cultivates them until they become the corporate culture.
5. Set up adequate and appropriate internal control systems, so as to ensure that all transactions receive proper approval from the authorized persons, and that proper accounting review and bookkeeping practice are carried out, while proper checking systems are in place to protect against unauthorized exploitation of the company assets.
6. Ensure that careful consideration is given to the issue of conflict of interests, and that clear practice guidelines are in place to protect the interests of the shareholders and the company. Also ensure that the persons having interests at stake do not take part in adopting the decision, and that all concerned parties strictly follow the procedures and regulations to disclose relevant information in a proper manner.
7. Grant approval to financial statements already audited and verified by the certified public accountant, and earlier approved by the audit committee.
8. Being accountable to all shareholders on an equal basis, while ensuring that information is disclosed to the shareholders and investors in an accurate, reliable, and transparent manner.
9. Acknowledge the corporate management report prepared by the executive committee.
10. Set the date, time, venue and agenda for the shareholders' meeting. Also set the rate for dividend payments (if any), and provide the opinion of the board of directors relating to the meeting agenda to the shareholders. In that regard, the company may suspend shares transfer registration for the period of twenty one days leading up to the meeting, whereby the company is required to post such announcement to the shareholders at the company's head office and its branch office for the period of no less than fourteen days before the closing date for registration of share transfer. The company has set a record date (RD) not more than two months in advance of the shareholders' meeting for the rights to attend the shareholders' meeting and the rights to receive dividends.
11. Preparation of a report on "Responsibility of the Board of Directors for Financial Reporting" which is disclosed in the Annual Registration Statement (56-1 One-Report Form).
12. Supervise the compilation of the documents required to be submitted to concerned regulating agencies, to ensure that all information contained therein are true and accurate in accordance with the information appearing in the accounting books, the registration book, and other official documents of the company.
13. Grant approval to the charter for the board of directors, and/or other committees.
14. Engage in those acts lying beyond the executive committee's authority, or as deemed necessary by the board of directors.

Proper Practice Items by the Board of Directors

1. Carry out own duties in a responsible, careful and honest manner similar to an ordinary person undertaking the like business under the similar circumstance, without exerting any undue influence under own status as company directors. At the same time, the director is required to follow the policies, laws, objectives, the company's articles of association, and resolution by the board of directors and the shareholders' meeting.
2. Dedicated one's self to the company's business operation on a continuous basis. Fully dedicated one's time to attend the meetings, to provide deliberation and opinions on a consistent basis.
3. Possess leadership, vision, ethics, and independence in decision-making for the best interest of the company and the shareholders as a whole. Fully exercise own knowledge, competency, and experiences to contribute to the company's business operations on a consistent basis.
4. Supervise and follow-up on various aspects of company operations, to ensure efficient and effective compliance with the company's policies.
5. Supervise all stakeholders to ensure their legitimate rights according to laws. Promote closer collaboration between the company and the stakeholders, leading to the prosperity, financial stability, and sustainability for the company's business operations.
6. Duly report the status and changes in the holding of company securities by one's self, spouse, and underage children, to the Securities and Exchange Commission, as well as the board of directors' meeting.
7. Report to the company regarding conflict of interests by one's self or related persons, which may affect the interests in relation to the management of the company or subsidiary companies, in accordance with the rules, conditions, and methods set forth by the Capital Market Supervisory Board.
8. In the case where the company's directors, including the relatives or related person, enter into the transactions with the company or subsidiary companies which fall into the scope of connected transactions, and/or the acquisition or disposal of assets, they must follow the rules set forth by the Securities and Exchange Commission, and the Capital Market Supervisory Board.
9. In offering the company's securities for sales, the directors must closely monitor to ensure true and correct disclosure of the company's financial position and operating results, without concealing any information the public should be entitled to.

Directors with Authority to Sign on Behalf of the Company

According to the Company's Articles of Association, the numbers of the Authorized Directors are "two who will sign on behalf of the Company with the Company's seal affixed". The Board of Directors may specify the name of the authorized directors whose signatures affixed with the Company's seal.

Appointing and Removing a Company Director

Articles of Association has provisions regarding the appointment, removal or the resignation of the company directors are summarized as follows:

Appointment of Directors

- The directors shall be elected by the shareholders' meeting under the following rules and procedures:
  1. Each shareholder has voting right one share for one vote.
  2. Each shareholder must exercise all of the votes to elect one or several persons to be the directors and must not allot the votes to any person in any number.
  3. The person who shall receive the highest number of votes to the lower number of votes in order, will be elected as the directors equal to the number of the directors to be elected by the shareholders' meeting in such election. In cases where the number of votes for the candidates in descending order are equal which would otherwise cause the number of directors to be elected by the shareholders' meeting to be exceeded in such election, the chairman will have a casting vote.

- The Board of Directors will elect a director to be the company's chairman. The chairman has the right of voting judge in case the votes of the board of directors in the meeting are equivalent. In case the chairman is unable to conduct the duty temporarily or the position is vacant, the board of directors may consider electing or appointing the other director to be the vice chairman, who will be assigned by the chairman to perform duty to conduct the company's business on behalf.
- In case on a vacancy directorship position otherwise than retirement rotation, the board of directors may appoint any person who is qualified and is not forbidden by any provision of the law as a replacement director at the following meeting with the vote of three-fourths (3/4) of the remaining number of directors, with the exception of the situation in which the remaining tenure the vacant directorship is less than two months.
- In case the number of vacant directorships results is inadequate quorum, remaining directors can act on behalf of the board of directors in organizing a meeting of shareholders for the purpose of appointing replacement to complete that vacancy.

Resignation of Director

- At every annual general meeting of shareholders, one-third (1/3) of the directors must be retired. The directors who are retired by rotation, may be re-elected.
- Apart from the retirement of directorship upon the termination of tenure, the directors will retire from the directorship in the case of death, resignation or lack of qualification or becoming forbidden by any provision of the law or the vote at shareholders' meeting on resignation or the order by the court of law.
- Any director who will resign from the directorship, must submit a letter to the company. The resignation will take effect upon the date of resignation letter has arrived at the company. The directors who resign will notify their resignation to the Registrar by any note.
- The shareholders' meeting may pass a resolution to remove any directorship prior to termination by the votes of not less than three-fourths (3/4) of the number of shareholders present at the meeting and entitled to vote and representing the total shares of not less than half of the number of shares held by the shareholders present at the meeting and entitled to vote.

7.3 Information of Company Committees

Committees

The Board of Directors appoints different committees by segregating duties and responsibilities to each committee based on suitable knowledge and expertise to take charge of each function and to operate business with caution. Those six committees consisted of the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee and the Executive Committee.

Each committee has the scope of authority as stipulated in the respective committee charters as follows:

Audit Committee

The audit committee consists of three independent directors. They all are independent and have complete qualification as required by the criteria of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand as follows:

Numbers	List of Directors	Position		Audit Committee Meeting			
				No. of Meeting	No. of Meeting Attendance	Physical Meeting Attendance	Electronic Meeting Attendance
1.	Mr. Wanchai Umpueng-art	Chairman	Independent Director	4	4	-	4
	Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.[1]			12	12	-	12
2.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Member	Independent Director	12	12	-	12
3.	Ms. Ampika Chanviriyawut[2]	Member	Independent Director	8	8	-	12
	Mrs. Natchanok Ueasiriphan	Secretary to the Audit Committee.					

[1] *Appointed as Chairman of the Audit Committee on 12 May 2025.*

[2] *Appointed as a Member of the Audit Committee on 12 May 2025.*

Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D., although not holding a degree in accounting, has completed formal education in finance and possesses sufficient knowledge and experience to perform duties related to the review of the reliability of the Company's financial statements. (Details of their working experience and educational background can be viewed under the heading ***"Information of Directors"*** on page 353) The Audit Committee convenes a meeting once a month and minutes of the meeting will be reported to the Board of Directors. Mrs. Natchanok Ueasiriphan, the head of the internal audit unit, is the secretary to the audit committee.

The office term of the audit committee is one year or terminated by resignation or removal from the Board of Directors or removal or termination as the company directors. In this regard, audit committee members who are retired by rotation, may be re-appointed. The audit committee has authorities and responsibilities in accordance with its charter as follows:

Authority

1. To define coordination of understanding between the company auditors, the board of directors and internal audit unit.
2. To have the authority to call upon the executive, the management or relevant employees of the company to give statements or opinions as well as to attend meetings or send documents which are deemed as relevant as well as access to information at all levels of the organization.
3. To have the authority to conduct an examination of relevant persons or relevant matters within the scope of authorities and duties of the audit committee.
4. To consult specialists or advisors of the company (if any), or to hire external advisors or specialists where necessary at the expense of the company.

Duties and Responsibilities

1. Review the company's financial statements to ensure that they are accurate and adequate by reviewing the company's major accounting policies, and supervising information disclosure in such manner complying with the Financial Reporting Standards.
2. Review the company's Internal Control system and Internal Audit system to ensure that it is appropriate and effective.
3. Determine an independence of the internal audit unit, as well as to agree with consideration to appoint, transfer and dismiss the head of the internal audit unit or other working units which have responsibilities relevant for the internal audit. As well as ensuring that the head of internal audit has education, experience, training that are appropriate and sufficient to perform duties.
4. Grant approves the charter of the internal audit unit and reviews the charter of the internal audit unit annually.
5. Grant approves the audit plan and monitors the implementation of the plan of the internal audit unit.
6. Review the practice of the company to comply with anti-corruption policy.

7. Determine, select, nominate and dismiss independent persons to serve as the company auditors, and propose related remuneration. Also take part in joint meetings with the company auditors, in the absence of the management for at least once a year.
8. Determine connected transactions or transactions with possible conflict of interests, to ensure that they follow the laws, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and the notification of the Capital Market Supervisory Board and that they are justified and are of maximum benefits to the company.
9. Supervise the company to have channels for whistleblowers and complainers to receive the complaints about transactions within appropriate financial budget, fraud or other matters. Whistle-blowers have confidence that the investigation process is independent, reliable and have an appropriate monitor with the fair protection measure for whistleblowers.
10. Review to ensure that the company duly follows the laws on securities and stock exchange, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and the laws concerning the company's business operations.
11. Prepare the report by the audit committee and disclose it in the company's annual report. Said report that requires the signature of the audit committee chairman, and needs to contain at least the following information:
    A. Opinion regarding the accuracy, complete coverage and reliability of the company's Financial Statement
    B. Opinion regarding the adequacy of the company's internal control system
    C. Opinion regarding the practices in compliance with the laws on securities and stock exchange, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, or other laws concerning the company's business operations
    D. Opinion regarding the suitability of the company auditors
    E. Opinion regarding the transaction with possible conflict of interests
    F. The number of the audit committee's meetings and the attendance records of each member
    G. Overall opinion or comment provided by the audit committee out of its practices in accordance with the Charter
    H. Other items deemed to benefit the shareholders and general investors, in accordance with the authority and duty scope assigned by the board of directors
12. In regard to the performance of duties of the audit committee, if any of the following items or actions are found or suspected to have a material impact on the company's financial position and operating results, the audit committee shall report to the board of directors for corrective action within the time the audit committee deems appropriate.
    A. Transaction incurring conflict of interests
    B. Significant fraud and corruption, irregularity or deficiency within the internal control system
    C. Breach of laws concerning securities and stock exchange, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and other laws concerning the company's business operations

    In case the board of directors or executives fail to implement revisions within the stipulated time, any member of the audit committee may report such transactions or actions to The Securities and Exchange Commission or The Stock Exchange of Thailand.
13. Support and monitor the company to have an effective risk management system.
14. Supervise to ensure that the company implements an adequate management system in accordance with the good corporate governance practice.
15. Review, revise and amend the audit committee charter for further submission to the board of directors for approval.
16. Self-performance review at least once a year.
17. Engage in other acts as assigned by the board of directors and deemed justified by the audit committee in accordance with company regulations and the laws.

Remuneration Committee

The remuneration committee consists of three directors as follows:

Numbers	List of Directors	Position		Remuneration Committee Meeting (Electronic Attendance)	
				No. of Meeting	No. of Meeting Attendance
1.	Mr. Manu Leelanuwatana	Chairman	Non-executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Member	Non-executive Director	2	2
3.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Member	Executive Director	2	2
	Mr. Ukrit Chiracharoen	The Company Secretary performs the duties of the Secretary to the Remuneration Committee.			

The remuneration committee is established to support the board of directors' performance in good corporate governance for determining remuneration, considering the criteria and type of payment for the company directors and senior executives, in order to have confidence that the company has an approval of remuneration with transparency and fairness. With Mr. Ukrit Chiracharoen, the Company Secretary, serving as Secretary to the Remuneration Committee.

The remuneration committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the board of directors has resolved to vacate the position. Members of the remuneration committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The remuneration committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.

Duties and Responsibilities

1. Determine the policy and criteria for remuneration of the directors and senior executives based on working performance, authorities and scope of responsibility.
2. Determine the remuneration budget earmarked for the board of directors, based on other companies with similar business characteristics and similar size, the business growth and the company's performances, the remuneration budget approved by the shareholders' meeting, and the actual remuneration amount for the previous year. These are for further proposing to the board of directors for consideration, and for final approval by the shareholders' meeting.
3. Determine the remuneration budget for the company's directors and other committees, by taking into account their duty and responsibility scope and related performances, based on the remuneration budget approved by the shareholders' meeting, and propose to the board of directors for approval.
4. Review and revise the charter for the remuneration committee, and propose to the board of directors for approval.
5. Engage in other acts as assigned by the board of directors.

Nomination Committee

The nomination committee consists of three directors as follows:

Numbers	List of Directors	Position		Nomination Committee Meeting (Electronic Attendance)	
				No. of Meeting	No. of Meeting Attendance
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman	Executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Member	Non-executive Director	2	2
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Member	Non-executive Director	2	2
	Mr. Ukrit Chiracharoen	The Company Secretary performs the duties of the Secretary to the Nomination Committee.			

The nomination committee is established to support the board of directors' performance in good corporate governance for nominating and selecting the persons who have qualification to be served as the directors. This is to ensure that the company has transparency in the recruitment process and for talent acquisition of qualified candidates. With Mr. Ukrit Chiracharoen, the Company Secretary, serving as Secretary to the Nomination Committee.

The nomination committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the board of directors has resolved to vacate the position. Members of the nomination committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2 Seek advice from specialists or the company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.

Duties and Responsibilities

1. Determine the rules and procedures for the nomination of the directors and senior executives.
2. Examine the resume and other information of persons nominated for appointment as company directors, taking into consideration such persons' knowledge, skills, experience and diversity of professional expertise, in order to obtain the most qualified persons in accordance with the nominating rules, articles of the company and relevant laws.
3. Consider the nomination of candidates having suitable qualifications as a company director for replacing those who shall retire by rotation to be nominated at the board of directors' meeting for approval. In case the position of director becomes vacant due to other reasons, it shall be proposed to the board of directors' meeting for approval.
4. Consider the nomination of candidates having appropriate qualifications for senior executive officers for nominating to the meeting of the board of directors for approval.
5. In preparation for opinions or suggestions on various matters to have consideration.
6. Review and amend the charter of the nomination committee and then submit such revisions or amendments to the board of directors for approval.
7 Carry out any other acts as assigned by the board of directors.

Risk Management Committee

The risk management committee consists of six selected executives who are responsible for all main from all working fields as following name list:

Numbers	List of Directors	Position		Risk Management Committee Meeting			
				No. of Meeting	No. of Meeting Attendance	Physical Attendance	Electronic Attendance
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman	Managing Director & CEO	12	12	8	4
2.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Member	Independent Director	12	12	-	12
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Member	Accounting-Finance Director	12	12	12	-
4.	Ms. Naiyana Penvutikul	Member	Cosmetic Business Division Director	12	10	10	-
5.	Mr. Chavin Nantaterm	Member	Service Business Division Director	12	12	9	3
6.	Mr. Saereeruk Jaichoen	Member	Human Resource Department Manager	12	12	11	1
	Mrs. Natchanok Ueasiriphan	Secretary of Risk Management Committee					

The risk management committee is established to support the Board of Directors and the executive committee to evaluate the risk and determine the measurement to prevent and monitor the level of risk to be appropriate and acceptable. Mrs. Natchanok Ueasiriphan, the Section Manager of the Internal Audit Unit, is the secretary to the risk management committee.

The risk management committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the risk management committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.
3. Authorize to appoint a working group to assess and monitor risks across the organization.

Duties and Responsibilities

1. Stipulate policies, goals and risk management plans to be consistent with the strategic direction and business plan of the organization, including changing circumstances both from internal and external factors effectively.
2. Supervise to ensure that the company has systematic risk management in accordance with the risk management framework.
3. Promote and encourage mutual cooperation in risk management at all operational levels in the organization.
4. Supervise to ensure that the company has adequate and efficient risk management system, which also covers against such risks resulting from fraudulent practices. Emphasis is placed on early warning signs and anomalous items.
5. Supervise the company and all working units to comply with laws or regulations related to the company's business operations.
6. Develop the risk management system throughout the organization to be consistently effective.
7. Prepare the risk management committee report to the Board of Directors on a quarterly basis. The report of the risk management committee is disclosed in the company's annual report.
8. Review and revise the charter for the risk management committee, and propose it to the Board of Directors to consider for approval.
9. Perform any specific tasks as assigned by the Board of Directors.

Corporate Governance and Sustainability Committee

The corporate governance and sustainability committee consists of three members as follows:

Numbers	List of Directors	Position		Corporate Governance and Sustainability Committee Meeting (Physical Attendance)	
				No. of Meeting	No. of Meeting Attendance
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman	Non-executive Director	2	2
2.	Mrs. Pathra Thongchaom	Member	Executive Director	2	2
3.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Member	Independent Director	2	2
	Mr. Ukrit Chiracharoen	The Company Secretary performs the duties of the secretary of the Corporate Governance and Sustainability Committee			

The corporate governance and sustainability committee is established to support the Board of Directors fulfill their duties with good corporate governance to determine the regulations and guideline of good operating practice in compliance with the principles of good corporate governance for the listed companies and to support for determining the policy of economy, society and environment which are appropriate, adequate, effective and efficient as well as to supervise overall of the system or process for social and environmental development.

The corporate governance and sustainability committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the corporate governance and sustainability committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.
3. Authorize to appoint a working group to support corporate governance as appropriate.

Duties and Responsibilities

1. Stipulate, review and improve corporate governance policy and principles, business ethics, code of conduct for company's directors, managements and employees, including anti-corruption policy and rules and regulations to conform the changes in business, related rules, announcements, regulations and laws.
2. Stipulate policies, strategies, and operational plans for sustainable business development, to comply with the company's business operations in economic, social and environmental aspects.
3. Stipulate guidelines for compliance with good corporate governance principles including anti-corruption policy as well as monitoring, advising and recommending to improve the company's corporate governance system.
4. Supervise and monitor sustainable development performance of the business to be balanced, efficient and effective for all stakeholders.
5. Promote the company's business operations and the performance of the Board of Directors, executives and employees in accordance with good corporate governance principles, sustainable business development and anti-corruption.
6. Review, revise and amend the charter of the corporate governance and sustainability committee and propose it to the Board of Directors for approval.
7. Other duties as assigned by the Board of Directors.

Executive Committee

The executive committee consists of five members as follows:

Numbers	List of Executive Directors	Position	Executive Committee Meeting			
			No. of Meeting	No. of Meeting Attendance	Physical Attendance	Electronic Attendance
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and CEO	12	12	12	-
2.	Mrs. Pathra Thongchaom	Accounting-Finance Division Director	12	12	12	-
3.	Mr. Worathep Assavakasem	Foreign Business Consultant	12	12	12	-
4.	Ms. Naiyana Penvutikul	Cosmetic Business Division Director	12	12	12	-
5.	Mr. Chavin Nantaterm	Service Business Director	12	12	11	1
	Mr. Ukrit Chiracharoen	The Company Secretary performs the duties of the secretary of the secretary to the executive committee				

The Company Secretary performs the duties of the secretary of the secretary to the executive committee The executive committee is appointed by the Board of Directors and is established as a management to manage the company's affairs as assigned by the Board of Directors with responsibility and prudence as a businessman who shall act under the same circumstances with commercial bargaining power without the influence of the status as an executive director.

The executive committee's term of office is for one year, and shall be ended by resignation or death or being described as inappropriate or untrustworthy to manage business of which is held by the public complying with the announcement of The Securities and Exchange Commission and The Stock Exchange of Thailand or who retired upon the expiration of term but not be re-appointed in the same position or retired from the Board of Directors' resolution. The retired member of the executive committee may be re-elected.

The Board of Directors shall have the scope of powers, duties and responsibilities as specified in the charter to the Board of Directors as follows:

Authority

1. To appoint, remove, transfer, evaluate as well as to determine the remuneration and benefits for employees at various levels.
2. To appoint and remove any other working committee to carry out any activity with respect to the management of the company.
3. To issue regulations and announcements on operations, and be able to delegate authority to the executive directors and/or employees holding administrative positions to sign and approve the disbursement of the company's assets.
4. To approve the entry into non-financial transactions in the amount not exceeding Baht 10 million each time.
5. To approve the acceptance or cancellation of the credit lines in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
6. To approve investments and sale of investments in ordinary shares in an amount not exceeding Baht 10 million each time.
7. To approve investment, sale of short-term investment in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
8. To approve procurements and investments in fixed assets in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
9. To approve the modification, demolition and writing off of fixed assets and/or intangible assets which are decommissioned, out of order, lost, damaged, deteriorated or outdated and no longer usable with book value not exceeding Baht 20 million per year.
10. To approve the adjustment of price and destruction of raw materials and/or outstanding stocks that have deteriorated or become outdated, which could have an effect in reducing the book value not exceeding Baht 20 million each time.
11. To approve the write-off of accounting bad debts and/or other assets in an amount not exceeding Baht 2 million each time.
12. To approve a settlement, dispute settlement by arbitration, filing of complaint, lawsuit and/or to participate in any legal proceedings on behalf of the company for the non-normal business of the company amounting not exceed Baht 2 million per episode and/or the normal business of the company with amounting not exceed Baht 20 million per episode.
13. To have the power to summon executive officers and relevant employees of the company for an explanation, opinion, participation in a meeting, or the submission of documents deemed as relevant and necessary.
14. To seek advice from the company's experts or consultants (if any) or hire consultants or external experts, in case of necessity at the expense of the company.
15. To authorize the company's executive employees or any other person to act on their behalf.

Duties and Responsibilities

1. To propose the goals, policies, plan and annual budget to the Board of Directors.
2. To be responsible for managing the company's business in accordance with the company's business direction, goals, and policies.
3. To be responsible for enhancing the company's competitiveness and encouraging continuous innovation.
4. To supervise the company's operations to comply with the law, objectives, articles of association of the company, resolutions of the shareholders' meeting, resolutions of the Board of Directors' Meeting as well as relevant rules and regulations.
5. Supervise to ensure that the company implements the anti-corruption policy, as well as promote, encourage executives, employees and all related parties to have knowledge and understanding of the anti-corruption policy and related regulations.
6. The executive directors may divide their responsibilities. They must report the feasibility of the business they oversee to the Executive Committee's Meeting.
7. To supervise the preparation of financial statements for the auditor to audit and/or review before submitting them to the audit committee and the Board of Directors, respectively.
8. To propose to the Board of Directors for considering an approval or approving on the matters beyond the scope of the executive committee's authority.
9. To review and amend the charter of the executive committee and propose it to the Board of Directors for approval.
10. To perform any specific tasks as assigned by the Board of Directors.

7.4 Information of Executives

7.4.1 Executives

The executives of the company as defined by the Office of Securities and Exchange Commission consist of five officers. They are assigned to have authorities to operate business in compliance with the Company's policy (The Company's Organizational Chart as reported in section 7.1 Corporate Governance Structure)

Name List of the Executive officers as at December 31, 2025

Name	Position
1. Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and CEO
2. Mrs. Pathra Thongchaom	Accounting-Finance Division Director
3. Mr. Worathep Assavakasem	Foreign Business Consultant
4. Ms. Naiyana Penvutikul	Cosmetic Business Division Director
5. Mr. Chavin Nantaterm	Service Business Director

7.4.2 Remuneration Policy for Executive Directors and Executive Officers

The company has a policy of paying remuneration to executive directors and executive officers fairly in accordance with the principles and policies of the remuneration committee which is connected to the performance, responsible level of the company and performance of each executive.

7.4.3 Remuneration for Executive Directors and Executive Officers

A. Monetary Remuneration

In 2025, the company paid total remuneration to executive directors and executive officers for five persons including of a salary, bonus, executive meeting allowance, provident fund, social security fund, medical expenses, vehicle repair expense with a total of Baht 16,398,600.00 More detail on page 287

B. Other remunerations –None-

7.5 Information of Employees

As of 31 December 2025, the Company employed a total of 766 employees, comprising 597 female employees and 169 male employees, as detailed in the table below.

Employees	Office Workplace	Branch Workplace	Total
Female	203	394	597
Male	120	49	169
Total	**323**	**443**	**766**

Human Resource Management and Development

In 2025, the organization placed strong emphasis on developing leadership capabilities to keep pace with the challenges of the modern business environment. The focus was on enhancing skills in strategic leadership, AI technology, and other critical competencies required for effective job performance. A total of 540 employees out of 766 employees participated in training programs. Training programs submitted to the Department of Skill Development accounted for 67.42 percent. The average training hours per employee amounted to 8.78 hours per person.

The training programs provided for executives and employees included:

- Strategic Management
- Business Acumen
- Collaborative Problem-Solving for Business Growth
- Fostering Digital Culture for Successful Digital Transformation
- AI Lead Qualification & AI for ads
- Leadership for the next Generation
- Sales Management Boot up
- TikTok Live Commerce
- Artificial Intelligence & Critical Thinking
- Others functional-specific training programs tailored to specialized job functions.

Employee Compensation and Benefits Management

The Company has a Remuneration Committee responsible for reviewing and determining policies on employee compensation and benefits to ensure fairness and competitiveness. The Committee also establishes compensation structures that are appropriate for the relevant industries and regularly updates remuneration levels to remain current and compliant with applicable laws. Annual salary adjustments are determined based on performance evaluation criteria and management discretion, with the objective of motivating and encouraging strong performance among all employees across the organization. In addition, the Company conducts an annual employee survey to gather overall feedback and opinions from employees, including suggestions for additional welfare and benefits beyond those currently provided by the Company. The results of this survey are used as inputs for consideration and further improvement and implementation of employee welfare policies on an ongoing basis.

Employee Benefits

The Company recognizes the needs and welfare of its employees as a key factor in fostering morale and motivation at work, while also helping to alleviate employees' financial burdens during periods of economic volatility. Accordingly, the Company is committed to enhancing the quality of life of its employees through the following initiatives:

Savings and Financial Support Benefits

- **Employee Savings Cooperative**

  The Company's employee savings cooperative allows employees to choose a monthly share subscription ranging from 10 to 2,000 shares. Members are entitled to receive annual dividends; for the year 2025, the dividend rate was 3.40%. As of the end of 2025, a total of 152 employees were cooperative members.

- **Provident Fund**

  Employees may select a contribution rate according to their preference, ranging from 3% to 15% of their base salary. The Company provides matching contributions of 3% to 4% of base salary, depending on the employee's length of membership. In the event that an employee withdraws from the fund, the employee remains entitled to receive the full amount of their own contributions and will receive the employer's contributions on a prorated basis according to the membership period. As of the end of 2025, a total of 462 employees were members of the provident fund. A summary of the number of members and related benefits is presented in the accompanying table.

Membership Year	Benefit from Employers Contribution	Number of Members	Membership Age Ratio/ Number of Members
Less than 3 Years	0%	140	29.98%
3 Years Up	50%	35	7.49%
4 Years Up	70%	13	2.79%
5 Years Up	100%	279	59.74%
Total		**467**	**100%**

Assistance with Living Expenses

- Uniform
- Staff dormitory
- Pick -up / drop-off transportation for employees
- Discount on Company's products sold to employees
- Provide reserved money at employee wedding
- Maternity Allowance for women employees or wife of employees
- Allowance in case of housing for employees suffering from natural disasters or fires
- Accident Insurance and Group Life Insurance
- Allowance to employees in accident
- Allowance in case of death of an employee
- Allowance in case of death of parents, spouses and children

Welfare - oriented development of employee's family institution and the future security empowerment

- Dr. Thiam Chokwatana Foundation's scholarships for employees' children
- Retirement Pension
- Housing Loans in collaboration with the Government Housing Bank and Siam Commercial Bank
- Certificate Presentation Ceremony given to employees who have been with the Company for 10, 20 and 30 years of service

Welfare initiatives development of employees' knowledge

- Knowledge development training program to up skill employees in various aspects
- Provide co-working spaces to spark ideas and foster knowledge sharing
- Provide a reading corner for each working unit

Health Welfare

- First aid room in the workplace
- Annual health check-up and health check-up specific to occupational risk factor
- Promote and encourage employees to exercise
- Vaccination against 4 strains of seasonal influenza
- Invite employees to donate blood to extend the lives of fellow human beings
- Organize healthcare employee training

Recreation Welfare

- Hold special events such as Songkran, Chinese New Year, Halloween and Christmas etc.
- Company Anniversary activities
- Birth Month project…party, an activity to pay homage for enhance auspiciousness in the month of birth
- Giving gifts to retired employees

Occupational Safety, Health, and Working Environment

The Company has established policies on occupational safety, health, and the working environment in compliance with the Safety Act, with an emphasis on fostering safety awareness as a shared responsibility of all employees. A Safety and Occupational Health Committee has been appointed to oversee, promote, and support workplace safety and occupational health through training programs, inspections, and continuous improvement of buildings and facilities, as well as preparedness for fire prevention and emergency response. In 2025, the number of work-related accidents was zero.

Social and Environmental Responsibility

The Company is firmly committed to fulfilling its social and environmental responsibilities through the establishment of Corporate Social Responsibility (CSR) initiatives. These initiatives are guided by ethical and moral business principles, with the objective of giving back to society by delivering positive contributions through continuous participation in and support of social and environmental activities that benefit communities. A dedicated CSR working team has been appointed to promote and support the implementation of these initiatives.

Education

The Company provides educational scholarships in accordance with the criteria of the Ruamjit Nomklao Foundation under Royal Patronage, supporting students from lower secondary education through undergraduate level. These scholarships aim to promote equal access to education, enhance future opportunities, and develop capable individuals who will contribute positively to society. In addition, the Company collaborates with government agencies, including the Ministry of Education, to offer supplementary skills training programs—such as hairdressing and nail services—in partnership with vocational colleges. These initiatives aim to promote vocational skills development, create new career opportunities for underprivileged youth, and support hands-on training for vocational teachers in the beauty profession.

Employment of Persons with Disabilities and other disadvantaged people

The Company has a policy to employ persons with disabilities and other disadvantaged people in appropriate roles and positions, considering candidates referred by the Department of Empowerment of Persons with Disabilities, based on suitability for job responsibilities. This policy aims to enable persons with disabilities to earn a sustainable income, achieve self-reliance, and live with dignity in society. The Company also applies Section 35 of the relevant legislation by granting concessions for product distribution as an occupational opportunity for persons with disabilities. This approach enables persons with disabilities and/or their caregivers to generate income through product sales, thereby supporting sustainable livelihoods. Under such concession arrangements, the Company provides support in an amount equivalent to the value that the Company would otherwise be required to contribute to the Fund for Empowerment of Persons with Disabilities.

In 2025, the Company did not employ any persons with disabilities.

HIV/AIDS Prevention and Management Program

The Company has a clear policy on HIV/AIDS prevention and management within the organization. This includes refraining from HIV blood testing during the recruitment process, in recognition of human dignity and fundamental human rights. The Company provides education on HIV/AIDS to employees and continuously supports related social activities in collaboration with relevant associations. As a result, the Company has been awarded the Silver Level certification for HIV/AIDS management in the workplace under the AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) criteria, granted by the Department of Labour Protection and Welfare, Ministry of Labour, and the Department of Disease Control, Ministry of Public Health.

Energy Conservation

The Company has established an energy conservation policy focused on raising employee awareness of efficient energy use and responsible resource management. This includes reducing consumption of electricity, fuel, and water; minimizing paper usage; replacing high-energy office equipment with energy-efficient alternatives; and installing clean solar energy systems for use in office buildings.

Social Contributions

The Company enhances implementation of charitable projects, promote and support activities for the public benefit of the community, social, and environment with collaboration of 7 organizations as follows:

- Thai Red Cross Society
- Siriraj Foundation
- Dr. Thiam Chokwatana Foundation
- SAHA Group Unity Foundation 2540
- Tiang Chirathivat Foundation
- Social Security Office
- Wat Pho Kaeo Nopphakhun

In addition to participating in activities for the public benefit of the community, society and the environment through various organizations in the form of money donations and assistance, the Company has also participated in various charity activities. The team and staff who are skilled in participating in the event in terms of co-sponsors such as Make-up Artist and Hair Stylist to do makeup and hairstyle for singers/actors, to provide the Company's products as gifts/prizes, personality development training according to various organizations as well as supporting public charities in organizing makeup courses.

Awards and Certificates Received

- In 2025, the Company received certification for the third renewal of its membership in the Thai Private Sector Collective Action against Corruption (CAC). (The Company was first certified as a CAC member in the fourth quarter of 2016 and has continuously renewed its membership through September 2025 to the present.)
- In 2025, the Company achieved a 100-point score on the AGM Checklist for the 18th consecutive year, as assessed by the Thai Investors Association (TIA), continuously since 2008.
- In 2025, the Company received a 5-star rating under the Corporate Governance Report (CGR) Checklist for the year 2025 from the Thai Institute of Directors (IOD), under the support of the Stock Exchange of Thailand (SET).

7.6 Other Information

The person taking highest responsibility in financial accounting and accounting supervisor

The Company appointed Mrs. Pathra Thongchaom Financial Accounting Director, to take the highest responsibility in financial accounting and appointed Miss Jarunee Jaisue, Financial Accounting Manager, to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 by having duty to prepare the Financial Statements and disclosing the Company's information completely and accurately.

Additional information on the person taking highest responsibility in financial accounting and accounting supervisor can view on Attachment 1 of page no 358

Company Secretary

The Board of Directors resolved to appoint Mr. Ukrit Chiracharoen, Head of Legal Section, to be the Company Secretary effective from June 1, 2024 according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2567. The Company Secretary has duties and responsibilities as specified on the section 89/15 and 89/16 of the Securities and Exchange Act (no.4) B.E. 2551, and other applicable laws to be complied by the objective, the Company's articles of association, resolutions of the Board of Directors' meetings and the shareholders' meetings with responsibility, caution and integrity

Additional information on the Company Secretary can be viewed on Attachment 1 page no 359

Head of Internal Audit

The Audit Committee has assigned Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the Head of Internal Audit Unit, by approving on her education and experience in internal audit which is appropriation to perform such duty completely.

The Internal Audit Unit has the duty to report directly to the Audit Committee and to be in accordance with the charter of the Audit Committee. Determination and approval of appointment, removal and to migrate the Head of Internal Audit Unit must be approved by the Audit Committee.

In this regard, the Board of Directors has appointed Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the Secretary of the Audit Committee since June 1, 2024 in accordance with the resolution of the Board of Directors' Meeting No. 3/2567

Additional information on the Head of the Internal Audit Unit can be viewed on Attachment 2 page no 360

Head of Operational Supervision

The Company has not yet appointed the person to be the Head of Operational Supervision, therefore the Legal Division is assigned to take responsibility and supervise the business operation of the Company to comply with laws, regulations and rules from the relevant working units.

Investor Relation

The Company has appointed the person to have duty to communicate with shareholders, investors both minority and analyst institutes, including the other concerned parties for direct contact at

Mrs. Pathra Thongchaom

Accounting-Finance Division Director and Executive Director

Tel. No. 02-295-4545 ext 510 Tax No. 02-295-0417

Email: acc@occ.co.th

Remuneration of Auditor

A. Remuneration for auditing serve

The Auditor of the Company was DIA International Auditing Co., Ltd. Detail the remuneration of Auditor for 2025 as follow:

2025	2024
1,200,000 Baht	1,210,000 Baht

B. Other Service Fees

The Company did not use other services from DIA International Auditing Co., Ltd.

2025	2024
-	-

In this regard, up-to-date information of the Company and is complete in accordance with the principles of good corporate governance, will be disclosed through the company website: www.occ.co.th for downloading other information.

8. Report on Key Performance Related to Corporate Governance

8.1 Summary of duty performance of the Board of Directors in the past year

8.1.1 Selection, development and evaluation of duty performance of the Board of Directors

Nomination and Appointment of Company Directors and Senior Executives

(1) Independent Directors

Criteria for Appointment of Independent Directors

The Nomination Committee shall have the duty to nominate and select appropriate candidates who have knowledge, expertise and diverse career paths to be proposed to the Board of Directors for approval before proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to elect as directors.

In regard to the nomination and selection of appropriate candidates to be appointed as independent directors other than guidelines for consideration as mentioned above, the nomination committee shall consider on qualifications of independent director equivalent to the Company's definition or more concentration.

"Independent Directors" of the Company are the persons who have all qualifications and independence which is in line the criteria set by the Capital Market Supervisory Board as follows:

1. Holding shares not exceeding one percent of the total number of voting rights of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the company, including the shares being held by related persons or independent directors.

2. Neither being nor having been an executive director, employee, staff, or advisor who received regular salaries, or being a controlling person of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, same-level subsidiary, major shareholders or persons having supervision authority over the Company, unless the foregoing status ended not less than two years prior to the date of their appointments as independent directors. Nevertheless, such prohibited nature would not apply in the case of these independent directors having earlier served as government officials, or advisors to government agencies acting as major shareholders in the Company or having supervision authority over the Company.

3. Not being a person related by blood or registration under laws, such as father, mother, spouse, sibling, and child, including spouse of the children, executive, major shareholder, controlling person, or person to be nominated as executive or as controlling person of the Company or its subsidiary.

4. Not having or having had a business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, in such manner likely to interfere with own independent judgment and neither being nor having been a significant shareholder or person having supervision authority over the person who has business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person, unless the foregoing relationship ended not less than two years prior to the date of appointment as independent director.

The term 'business relationship' aforementioned under paragraph one included any normal business transaction, rental or lease of immovable property, transaction relating to the assets or services or the granting or receipt of financial assistance through receiving or extending loans, guarantee, providing assets as collateral, including any other similar action, resulting in the Company or its counterparty being subject to indebtedness payable to the other party in the amount of three percent or more of the net tangible assets of the Company or twenty million Baht or more, whichever is lower. The amount of such indebtedness shall be calculated according to the calculation method for the value of connected transactions under the Notification of the Capital Market Supervisory Board governing rules on connected transactions. The combination of such indebtedness shall include indebtedness taking place during the course of one year prior to the date on which the business relationship with the person commences.

5. Neither being nor having been an auditor of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, and not being a significant shareholder or person having supervision authority, or partner of an audit firm which employs auditors of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment.

6. Neither being nor having been any professional advisor including legal advisor or financial advisor who receives an annual service fee exceeding two million Baht by the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person, and not being a significant shareholder or person having supervision authority or partner of the professional advisor, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment.

7. Not being a director who has been appointed as the representative of the Company's directors, major shareholder, or being a shareholder who is a connected person of the Company's major shareholder.

8. Not operate any business which has the same nature as and is in significant competition with the business of the Company or its subsidiary, or not being a principal partner in any partnership or not being an executive director, employee, staff advisor earning regular monthly salary, or not holding shares exceeding one percent of the total number of voting rights of any other company operating business which has the same nature as and is in or in significant competition with the business of the Company or its subsidiary.

9. Not having any other characteristics which make him/her incapable of expressing independent opinions with regard to the Company's business affairs.

(2) Nomination of Director and Top Executive

Rights of minority shareholders

Shareholders deem appropriate to propose a person to the Annual General Meeting of Shareholders for consideration. In 2025, the Company provided minority shareholders with an opportunity to nominate candidates to be appointed as the Company's directors at 32nd Annual General Meeting of Shareholders for the year 2026, from 27 November to 31 December 2025. Notification of this right is displayed on the website of the Stock Exchange of Thailand www.set.or.th and invitation for shareholders is published on company website www.occ.co.th by providing the definition of qualifications, rules and consideration process of the Board of Directors as well. Previous year, none of shareholders exercised such right and the company secretary reported it to the Board of Directors meeting for acknowledgement.

Candidate Selection Process

The Nomination Committee is responsible for nominating and selecting qualified candidates in accordance with the Board Diversity Policy to the Board of Directors meeting for consideration and proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to consider for election. Except in case where the term is not issued according to the term and the term is still not less than 2 months, the Board of Directors meeting shall consider the election according to the following process:

- Determine the criteria and methods of recruitment that are in accordance with the charter and related rules in the nomination of directors in replacement of those who are due to retire by rotation
- Consider selecting qualified candidates who are in line with the Company's business strategy and appropriate to vacant positions based on the skills as required for company management as well as to have vision, virtue and spotless work history.
- The Board of Directors meeting shall consider and select the candidates proposed by the nomination committee with a majority of the votes of the remaining directors. According to all previous meetings of the Board of Directors along with the mentioned agenda, the Board of Directors meeting has approved the resolution by unanimous vote.
- The company's directors as above mentioned, shall hold office only for the remaining term of office of the directors whom they have replaced.

Vote-casting Method for Director Appointment

According to the Articles of Association: Chapter 3 "Board of Directors". Article 21. The directors shall be elected at the shareholders' meeting in accordance with the following rules and procedures:

1. Each shareholder shall have one vote for each share held.
2. Each shareholder may exercise all his/her voting rights by electing candidates one by one or by electing a whole group comprising a number of candidates but each shareholder may not divide his/her votes into portions to various candidates.

3. The candidates who receive the highest votes in their respective order of the votes shall be elected as directors in the number equal to the number of the directors of the Company or the number of the directors to be elected at such meeting. In the event of a tie of votes which causes the number of candidates to be elected to exceed the number of the directors of the Company or the number of the directors to be elected at such meeting, the chairman shall have a casting vote.

Selection Method for Top Executive

The Nomination Committee is responsible for considering and selecting candidates who are qualified and in line with the Company's business strategy based on the skills required for top executive positions, including leadership, vision, morality and ethics. They have transparent work history and are not prohibited by laws and Articles of Association, as well as the specific expertise required by the Company in order to propose to the Board of Directors meeting for further consideration.

The other level of management shall be considered to be appointed, removed or transferred in accordance with knowledge, competence or appropriation with objective and policy as assigned by the Board of Directors.

As for other level executives, the Executive Committee shall consider the appointment, removal, and transfer according to knowledge, competence, and appropriateness in accordance with the Company's business objectives, strategies and policies as assigned by the Board of Directors.

Board Skill Matrix

The Board of Directors has evaluated the diverse skills of all directors and deemed it appropriate for business management and is useful for the discussion on various issues at the meeting together. Details as of December 31, 2025 as follows:

Director's Name	Educations and Experiences											
	Marketing	Business Development	Distribution	Strategic Planning	Financial	Investment	Lifestyle Fashion Business	Administration	Risk Management	Administration	Information Technology	Personnel Management
1. Mrs. Kanchana Saisiriporn	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
2. Mrs. Teerada Ambhanwong	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓
3. Mrs. Tipaporn Chokwatana	✓	✓						✓				✓
4. Mr. Worathep Assavakasem	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
5. Mr. Thitipoom Chokwatana	✓	✓		✓							✓	
6. Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.				✓	✓	✓						
7. Nutavoot Pongsiri, Ph.D.		✓		✓		✓			✓			✓
8. Miss Ampika Chanviriyawut	✓			✓				✓		✓	✓	✓
9. Mrs. Siriporn Ambhanwong		✓		✓					✓	✓	✓	

Development for the Directors and the Executives

All directors had attended directorial programs, as organized by the Thai Institute of Directors Association (IOD). The Company continually promotes the development of knowledge amongst the Company's directors and executives as organized by the Thai Institute of Directors Association (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes for the benefit of the Company's improvement and development continuously.

The Company encourages all directors and executives to develop their knowledge by regularly participating in training courses related to the development of knowledge and ability to perform the duties of directors. All directors had attended the director training courses with the Thai Institute of Directors Association (IOD). In addition, the Board of Directors promote and support those training activities. These activities included the programs organized by Thai Institute of Directors Association (IOD), The Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes for the benefit of the Company's improvement and development continuously

- Information of Training Courses organized by Thai Institute of Directors Association (IOD)

Name	DAP	DCP	BNCP	AACP
Mrs. Kanchana Saisiriporn	-	32/2003	-	-
Mrs. Teerada Ambhanwong	3/2003	51/2004	-	-
Mrs. Tipaporn Chokwatana	3/2003	68/2005	-	-
Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.	90/2021	-	23/2025	56/2025
Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	-	305/2021	13/2022	-
Miss Ampika Chanviriyawut	-	376/2025	-	-

- For 2025, the Company's Directors and executives participated in the training to develop knowledge in various fields as follows:

Course	Mrs. Teerada Ambhanwong	Mr. Worathep Assavakasem	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Miss Ampika Chanviriyawut	Mrs. Pathra Thongchaom	Miss Naiyana Penvutikul	Mr. Chavin Nantaterm
• Sustainable Development Journey 2025 by SET	✓	-	✓		✓	✓	-
• The Secret Sauce Summit 2025: Unleash the Business Beast	-	-	-	-	-	-	✓
• Role of Independent Directors in Overseas Expansion and International Markets by IOD	-	-	-	✓	-	-	-
• "Summary of Key Aspects of IFRS S1 and IFRS S2 in 2025 and an Overview of Changes in Financial Reporting Standards"	-	-	-	-	✓	-	-
• "Business Acumen" by OCC	✓	✓	-	-	-	✓	-
• "Strategic Management" by OCC	✓	✓	-	-	-	✓	-
• "Workshop Book Summary of Business Acumen" by OCC	-	-	-	-	✓	-	-

In addition, the Company also supports and encourages the employees and related staff who are involved with the Company's corporate governance to participate in the seminars and various training courses organized by the Institute of Directors Association (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes. This also promotes the acquisition of more knowledge about the laws, rules and regulations that are relevant and beneficial to the performance of duties in order to apply the knowledge to improve and develop for the Company's operations.

- Orientation for New Directors

The Company arranges an orientation course for the new directors to prepare for the performance of the duties of directors. The Company Secretary is assigned to present information and give a lecture to all new directors to acknowledge the Company's business policy and other related information. They will have an opportunity to gain a more in-depth appreciation of the nature and scope of the authority's operations by visiting individual sites to view the facilities. They shall be provided a "Handbook for Directors of the Listed Companies'' which comprise of the Company's Code of Conduct, the Securities and Exchange Act, the Public Limited Companies Act, the Principles of Good Corporate Governance and the charter of each committee for acknowledgement of their roles, duties and responsibilities including legal binding explanation, anti-corruption policy, rules and regulations as the status of the Listed Company Directors.

Succession Plan

- Top Executives

The Company prepares a succession plan for the position of managing director, senior management and in the primary line of each working section for those who are going to retire including of the executives who fail to continue their duties. The Nomination Committee and the Board of Directors will monitor and evaluate working performance of the employees who are promoted to be the executives and have qualifications to be regularly considered. This succession plan must be reported to the Board of Directors to acknowledge at least once a year, according to the criteria is as follows:

1. Determine job titles to be considered for a person to be promoted to replace the positions and criteria for consideration. Nominating of executive officers who possess competence and abilities for replacing the vacant positions.
2. Select the persons who meet the specified criteria to be included in the group of people who have been developed to replace the job position.
3. Analyze individual qualifications to find out the strengths and things that need to be further developed to be consistent and appropriate according to the qualifications of the position.
4. Prepare an individual development plan to promote the development of the potential and capacity of those who deserve to be selected for job replacement.

- Employees

Guidelines to prepare readiness of the persons inside the organization, begins with the nomination of smart with kind heart persons and are new generation, who have knowledge and capabilities. They are encouraged to participate in the training courses that help develop them to grow up with an opportunity to be the executives in the future. Individual Development Plan (IDP) is arranged to encourage and develop the ability of the employees who have potential to be the leader under succession plan.

The guidelines for preparing personnel within the organization, will start from the selection of talented and good persons to join the work. They are new generations who have knowledge and ability and will be supported with additional training in skills and knowledge as well as the development to create readiness for everyone to have the opportunity for growth and advancement to the executive level in the future. An individual personal development plan will be prepared to promote and develop the capacity of potential employees to become leaders under the succession plan.

8.1.2 Attendance and Remuneration of Individual Board Member

Board of Directors Meeting

The Company has set the date of the Board of Directors meeting in advance each year. The schedule of the meeting for the whole year will be notified to the directors at the beginning of the year. Regularly, the meeting will be fixed six times a year and the Board of Directors convenes a meeting between non-executive directors by not having the attendance of the management once a year. In this regard, additional meetings of the Board of Directors may be held or the date of the meetings may be changed as appropriate. The Board of Directors attaches importance to attendance at meetings and considers it a duty for Board members to attend every meeting in order to acknowledge what transpires in the meetings, participate in policy formulation and decision-making on the Company's business operation. All directors attend the Board of Directors meeting regularly, except in cases of incident or illness or having important missions that are unable to be avoided. In this case, their suggestions or opinions will be conveyed by the Company Secretary to inform in the meeting for acknowledgement and to monitor the result of such meeting.

The schedule of the Company's Board of Directors' meetings for the year 2026 is as follows:

No.	Meeting day	Time
1	Thursday 19 February 2026	2 – 5 PM
2	Wednesday 4 March 2026	10 – 12 AM
3	Friday 15 May 2026	2 – 5 PM
4	Monday 10 August 2026	2 – 5 PM
5	Friday 13 November 2026	2 – 5 PM
6	Wednesday 16 December 2026	2 – 5 PM

The Company Secretary will send the meeting invitation letter with the agenda of the meeting, the minutes of the previous meeting and supporting documents containing all important information which must be sent to the directors at least seven days in advance of the meeting. Except in cases of urgent necessity, so that the Board will have sufficient time to study the information.

Chairman of the Board of Director and CEO jointly consult to consider the matters which should be included on the meeting agenda. In addition, members of the Board of Directors may raise any issue as an additional agenda by submitting their proposal to the Company's Secretary, and have it discussed and debated openly. Senior management shall be invited to attend the meeting from time to time in order to acknowledge the policy directly for effective practice.

As for the Board of Directors meeting, the Chairman and the Chief Executive Officer will jointly set the agenda items and consider the matters on the meeting agenda. In addition, the Board of Directors can propose additional agenda items on the meeting agenda through the Company Secretary and Chairman of the Board of Directors, who performs as the chairman of the meeting to give an opportunity for the directors to discuss and express their opinions independently. Top executives shall be invited to attend the meeting from time to time in order to provide additional information related to the agenda and to be directly aware of the policy, it can be implemented effectively.

The Company does fix a minimum quorum at the time when the directors will vote that there must be at least two-thirds of the total number of directors. However, in the overview of each Board of Directors meeting in the past, the Company's directors always attend the meeting in unison, unless they are attached to an important task. The vote at the meeting shall be held according to the majority vote; one director has one vote. Directors who have an interest in any matter shall not attend the meeting and abstain from voting on such issues. In case the votes are equal, the Chairman of the meeting shall cast one more vote as the final vote. The Company Secretary has the duty to record the minutes of meeting in writing covering entirely significant information and to complete it in a certain time and propose to the meeting for approval as the first agenda to the next meeting. From every previous Board of Directors meeting, in the agenda that is considered and approved, the Board of Directors always votes unanimously.

Minutes of meetings that have been approved by the Board of Directors, shall be systematic kept and be ready for the Board and related parties to investigate, and it is convenient to search for references. In 2025, the Company held a total of 6 meetings of the Board of Directors and meeting between non-executive committee without the participation of the management 1 time and to present key matters for the Chief Executive Officer's consideration at the subsequent Board of Directors' meeting.

2025 Meeting Statistics

Summary of the Board of Directors and Committees Attendance in 2025

Number	Name	Board of Directors	Audit Committee	Nomination Committee	Remuneration Committee	Risk Management Committee	Corporate Governance and Sustainability Committee	Executive Committee	Non-executive Committee	31st AGM	Meeting Attendance Ratio
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	6/6	-	2/2	2/2	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	6/6	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	4/4[1]	-	2/2	2/2	-	-	-	-	1/1	100%
4.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	4/6	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	75%
5.	Mr. Worathep Assavakasem	6/6	-	-	-	-	-	12/12	-	1/1	100%
6.	Mr. Thitipoom Chokwatana	5/6	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	88%
7.	Mrs. Siriporn Ambhanwong	1/1[2]	-	-	-	-	-	-	1/1	-	100%
8.	Mr. Wanchai Umpueng-Art	2/2[3]	4/4	-	-	-	-	-	-	1/1	100%
9.	Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.	6/6	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%
10.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	6/6	12/12	-	-	12/12	2/2	-	1/1	1/1	100%
11.	Miss Ampika Chanviriyawut	4/4[4]	12/12	-	-	-	-	-	1/1	-	100%
12.	Mrs. Pathra Thongchaom	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1	100%
13.	Miss Naiyana Penvutikul	-	-	-	-	10/12	-	12/12	-	1/1	92%
14.	Mr. Chavin Nantaterm	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
15.	Mr. Saereeruk Jaichoen	-	-	-	-	12/12	-	-	-	-	100%

[1] *Mr. Manu Leelanuwatana passed away on 30 September 2025.*

[2] *Mrs. Siriporn Ambhanwong was appointed as a director on 11 November 2025 to serve the remaining term of Mr. Manu Leelanuwatana, which is not less than two months, and which will expire in 2026.*

[3] *Mr. Wanchai Umpueng-Art completed his term of office and expressed his intention not to seek reappointment, effective 28 April 2025*

[4] *Ms. Ampika Chanviriyawut was elected as a director on 28 April 2025.*

Remuneration of Directors and Executives

The Board of Directors has established a fair and reasonable remuneration policy for the Company's directors. The Remuneration Committee has the duty to determine suitable remuneration payment amount and criteria based on the results of board performance assessment, the remuneration of Directors in other companies of a similar size and nature of business as well as directors' responsibilities, economic situation, the Company's operating results. The Company's directors who are assigned to be the members of the committees, their remuneration will be paid more to cover their additional responsibilities by determining this remuneration as the meeting allowance and annual remuneration. This directors' and sub-committees' remuneration must be approved by Board of Directors' and Shareholders' Meeting to consider and approve the compensation limit further.

Criteria for Determination of Remuneration for Directors:

1. Attendance Fee

- The Board of Directors – only the directors who attend the meeting shall be paid Baht 6,000 per meeting
- Audit Committee
  - Chairman of Audit Committee; Baht 20,000 per meeting
  - Audit Committee Director; Baht 15,000 per meeting
- Executive Committee - only the executive directors who attend the meeting shall be paid Baht 5,000 per meeting
- Other Committees - Nomination Committee, Remuneration Committee, Risk Management Committee and Corporate Governance and Sustainability Committee – only the directors who attend the meetings and do not hold executive position Baht 5,000 per meeting

In case there is more than one meeting of each committee in that month, remuneration shall be paid just for one meeting

2. Annual Remuneration

- The Company pays remuneration to all directors in the form of directors' allowances, taking into consideration the operating performance of the previous year.

However, overall remuneration payment of the Company's directors shall not exceed the amount which is approved by the General Meeting of Shareholders. As approved by the resolution of the Company's most recent Annual General Meeting of Shareholders, the 31st AGM, held on April 28, 2025, the total remuneration with an amount not exceeding Baht 6,000,000.

The remuneration for the executives is set in accordance with the criteria and policy of the remuneration committee, based on the Company's operational performance of each executive.

Remuneration of Directors

- Monetary remuneration for 2025

(1) Monetary remunerations of ten directors comprise meeting attendance fee and director allowances are as follows:

Name of Directors		Total
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	702,000.00
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	666,000.00
3.	Mr. Wanchai Umpueng-art	412,000.00
4.	Mr. Manu Leelanuwatana	434,000.00
5.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	254,000.00
6.	Mr. Worathep Assavakasem	326,000.00
7.	Mr. Thitipoom Chokwatana	245,000.00
8.	Mrs. Siriporn Ambhanwong	6,000.00
9.	Prof. Kamphol, Ph.D. Panyagometh	466,000.00
10.	Nutavoot, Ph.D. Pongsiri	501,000.00
11.	Miss Ampika Chanviriyawut	129,000.00
grand total (Baht)		**4,141,000.00**

(2) Total remunerations of all executive directors and the managements are as follows:

Item	Amount (Baht)
Salary	15,161,559.00
Bonus	120,000.00
Executive Attendance Fee	240,000.00
Provident Fund	487,990.00
Social Security Fund	54,000.00
Medical Expenses	41,851.00
Vehicle Maintenance Expense	293,200.00
Estimates of Debt	-
Total	**16,398,600.00**

(3) Other remuneration –none-

8.2. Report on Performance of the Audit Committee in the Previous Year

8.2.1 The meetings and attendance of such meetings by each audit committee director

Details are on pages no 266

8.2.2 Performance of the Audit Committee

Apart from the disclosure of audit committee report, as per details on pages no 382, the audit committee has duties to perform various tasks as follows

1. Monitor operation of the internal audit unit as well as giving advice on various items.
2. Consider matters related to risk management, such as inventory level monitoring, proportion of inventory life at distribution centers, legal litigation, the appropriateness of different types of insurance, etc.
3. Provide consultations and recommendations to the risk management committee in considering and assessing the Company's risks to cover the entire organization.
4. Review the compliance with the Anti-Corruption Policy.

8.3 Summary of the Performance of other Committees

8.3.1 Meetings and Attendance at the other Committees Meetings by Individuals

- The Executive Committee; can view details on page no 271
- The Nomination Committee; can view details on page no 268
- The Remuneration Committee; can view details on page no 268
- The Risk Management Committee; can view details on page no 269
- The Corporate Governance and Sustainability Committee; can view details on page no 270

8.3.2 Report on Performance of the Committees

- The Executive Committee; can view details on page no 198
- The Nomination Committee; can view details on page no 200
- The Remuneration Committee; can view details on page no 201
- The Risk Management Committee; can view details on page no 203
- The Corporate Governance and Sustainability Committee; can view details on page no 202

9. Internal Control and Related Party Transactions

9.1 Internal Control

9.1.1 Opinion of the Board of Directors on the Internal Control System

The Board of Directors places strong emphasis on establishing an effective internal control system and risk management framework covering all aspects of business operations, including strategic, operational, financial, legal and regulatory compliance risks, digital technology and cybersecurity risks, as well as environmental, social, and governance (ESG) risks, and risks arising from climate change.

The Board of Directors has delegated oversight responsibilities for the internal control system and risk management to the Audit Committee and the Risk Management Committee, with clearly defined charters specifying their authority, duties, and responsibilities. This governance structure provides reasonable assurance that the Company maintains an adequate and appropriate internal control system that supports the achievement of strategic objectives and long-term sustainability goals.

At the Board of Directors' Meeting No. 2/2026 held on 19 February 2026, with all three members of the Audit Committee in attendance, the Board reviewed and assessed the adequacy and appropriateness of the internal control system based on the framework of the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). The Board collectively concluded that the Company's internal control system is adequate and appropriate for the nature and scale of its business, capable of managing risks at an acceptable level, and supportive of business operations in a rapidly changing environment.

The Company's internal control system comprises the following five key components:

1) Control Environment

The Company has established a sound control environment by clearly defining its organizational structure, roles and responsibilities, and reporting lines, with appropriate segregation of duties. Policies and practices relating to good corporate governance, business ethics, and anti-corruption are clearly established and are required to be strictly adhered to by the Board of Directors, management, and employees at all levels.

The Company emphasizes effective and continuous communication of these policies and regularly reviews and updates the delegation of authority manual, operational regulations, and work processes to align with evolving business conditions, digital transformation, and regulatory requirements, thereby enhancing agility, transparency, and operational efficiency.

In addition, the Company places importance on continuous human capital development, including the enhancement of digital capabilities, risk management competencies, and sustainability-related skills. Succession plans for key positions are also established to support long-term business continuity and growth.

2) Risk Assessment

The Company implements Enterprise Risk Management (ERM) in a systematic manner under the oversight of the Risk Management Committee. Risks that may affect the achievement of organizational objectives are identified, assessed, and managed, taking into account both internal and external factors.

Risk assessments cover strategic, operational, financial, legal and regulatory compliance, information technology and cybersecurity, ESG-related risks, and climate change risks in both the short and long term. Risk management is integrated into strategic planning and business decision-making processes.

3) Control Activities

The Company has established written internal control measures covering key business processes, including finance, procurement, contract management, data management, and general operations. Clear authorization levels, approval limits, and operating procedures are defined for management and employees at each level.

Policies, regulations, and operating procedures are regularly reviewed and updated to reflect changes in business operations, technology, and emerging risks. The Internal Audit function reviews the adequacy and effectiveness of control activities and monitors corrective actions on identified deficiencies on an ongoing basis.

4) Information and Communication

The Company emphasizes the importance of accurate, reliable, timely, and secure information systems and communication. Information technology systems are continuously developed and enhanced to support business operations, reporting, and decision-making processes.

Policies relating to information security, personal data protection, and access rights management are established to address cybersecurity risks and data usage in the digital era. The Company also maintains effective internal and external communication channels that are transparent and auditable.

5) Monitoring Activities

The Company regularly monitors and evaluates operational performance by preparing reports comparing actual performance against targets and submitting them to management and the Board of Directors on a regular basis.

The Internal Audit function, which operates independently, is responsible for reviewing and assessing the adequacy of the internal control system, risk management, and corporate governance processes. It also monitors the implementation of corrective actions arising from audit findings until completion and reports the results to the Audit Committee on a regular basis. In 2025, the Audit Committee held a total of 12 meetings.

9.1.2 Opinion of the Audit Committee on the Internal Control System

The Audit Committee is of the opinion that the internal control systems of the Company and its subsidiaries are adequate and appropriate for the nature of their business operations, consistent with the opinion of the Board of Directors. The external auditors did not identify any material deficiencies in the internal control system.

9.1.3 Head of Internal Audit

The Audit Committee approved the appointment of Mrs. Natchanok Ueasiriphan as Head of the Internal Audit Department, having determined that she possesses the appropriate knowledge, capability, and independence to perform the duties effectively.

The Head of Internal Audit is responsible for reviewing and assessing the adequacy and effectiveness of the internal control system, risk management, and compliance with applicable laws, regulations, and Company policies. The Head of Internal Audit reports directly to the Audit Committee and the Managing Director. Any appointment, transfer, or removal of the Head of Internal Audit must receive approval from the Audit Committee in accordance with the established charter.

9.2 Related Party Transactions

As at 31 December 2025, the Company had transactions with related persons or related parties as disclosed in Note 4 to the financial statements on page 316

Report of the Board of Directors' Responsibility for the Financial Statements

The Board of Directors is aware of its obligations and responsibilities as the directors of listed companies to be responsible for the financial statements of O.C.C. Public Company Limited. Such financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards (TFRS) with consideration of choosing appropriate accounting policies and adhering to them regularly. This is coupled with prudent, careful discretion and reasonable estimates in its preparation. Adequately disclosed important information in the notes to the financial statements. It also provides explanation and analysis of the financial position and results of operations of the Company for the benefit of the shareholders and general investors. Such financial statements have been audited and given unconditionally by an independent certified public accountant.

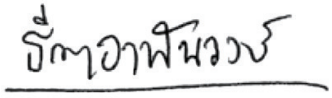
In addition, the Board of Directors has encouraged the Company to comply with good corporate governance principles, as well as providing an efficient and effective risk management system and internal control system to ensure that accounting records are accurate, complete and sufficient to maintain the assets of the Company.

In this regard, the Company's Audit Committee, which consists of independent directors, has reviewed the quality of the financial statements and internal control system. The opinion of the Audit Committee has been expressed in the Audit Committee's report as shown in the Annual Registration Statement/Annual Report (Form 56-1 One Report).

The Board of Directors is of the opinion that the Company's good corporate governance, risk management system and internal control system is adequate and appropriate and can reasonably assure the credibility of the consolidated financial statements of the Company for the year ended December 31, 2025, has been duly prepared and properly disclosed in its significant.



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman



Mrs. Teerada Ambhanwong
Managing Director and CEO

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

AUDITOR'S REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of O.C.C. Public Company Limited

Opinion

I have audited the financial statements of O.C.C. Public Company Limited, which comprise of statement of financial position as at December 31, 2025, and statement of comprehensive income, changes in shareholders' equity and cash flows for the year then ended, and notes to financial statements, including material accounting policy information.

In my opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of O.C.C. Public Company Limited as at December 31, 2025, and its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Thai Financial Reporting Standards.

Basis for Opinion

I conducted my audit in accordance with Thai Standards on Auditing. My responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of my report. I am independent of the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants including Independence Standards issued by the Federation of Accounting Professions (Code of Ethics for Professional Accountants) that are relevant to my audit of the financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants. I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in my professional judgment, were of most significance in my audit of the 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 226 million as at December 31, 2025 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 indentify 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 company, but does not include the financial statements and my auditor's report thereon. The annual report of the company is expected to be made available to me after the date of this auditor's report.

My opinion on the 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 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 company, 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 Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Thai Financial Reporting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the company'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 company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

My objectives are to obtain reasonable assurance about whether the 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 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 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 company'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 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 company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the 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 company to express an opinion on the financial statements. I am responsible for the direction, supervision and performance of the company audit. I remain solely responsible for my audit opinion.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

I also provide those charged with governance with a statement that I have complied with the Code of Ethics for Professional Accountants regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on my independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, I determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. I describe these matters in my auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, I determine that a matter should not be communicated in my report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

D I A International Audit Co., Ltd.



(Mr. Apipong Leongnarktongdee)
C.P.A. (Thailand)
Registration No. 12199

February 19, 2026

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

AS AT DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

Assets	Notes	December 31, 2025	December 31, 2024
Current assets			
Cash and cash equivalents	5	55,200	54,795
Trade and other current receivables	6	117,012	138,317
Short-term loan	7	3,215	4,019
Inventories	8	225,851	219,743
Other current financial assets	9	95,069	93,711
Other current assets		45,333	41,398
Total current assets		541,680	551,983
Non-current assets			
Other non-current financial assets	10	243,059	228,116
Investment property	11	308,921	308,921
Building and equipment	12	44,903	43,139
Right-of-use assets	13	15,452	20,696
Other intangible assets	14	39,853	41,611
Deferred tax assets	15	26,040	28,340
Other non-current assets	16	2,669	3,116
Total non-current assets		680,897	673,939
Total assets		1,222,577	1,225,922

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (Continued)

AS AT DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

Liabilities and shareholders' equity	Notes	December 31, 2025	December 31, 2024
Current liabilities			
Trade and other current payables	17	124,454	125,482
Current portion of lease liabilities	18	5,132	4,919
Provision for other current liabilities		5,242	7,438
Total current liabilities		134,828	137,839
Non-current liabilities			
Lease liabilities	18	6,075	8,461
Non-Current provisions for employee benefits	19	57,602	57,342
Total non-current liabilities		63,677	65,803
Total liabilities		198,505	203,642
Shareholders' equity			
Share capital			
Authorised share capital			
80,000,000 common shares of Baht 1 each		80,000	80,000
Issued and paid share capital			
60,000,000 common shares of Baht 1 each		60,000	60,000
Premium on share capital		36,500	36,500
Retained earnings			
Appropriated			
Legal reserve	22	8,260	8,260
Other reserves	22	49,000	49,000
Unappropriated		771,551	774,928
Other components of Shareholders' equity		98,761	93,592
Total shareholders' equity		1,024,072	1,022,280
Total liabilities and shareholders' equity		1,222,577	1,225,922

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

	Notes	2025	2024
Revenues			
Sales and service revenues		863,722	898,824
Divident income		16,996	18,177
Gain on measuring fair value of other current finacial aseets		1,358	1,000
Other income		6,519	9,965
Total revenues		888,595	927,966
Expenses			
Cost of sales and service		(420,129)	(450,417)
Distribution costs		(325,979)	(342,017)
Administrative expenses		(133,416)	(128,717)
Loss from disposal of investment in subsidiary		-	(560)
Total expenses		(879,524)	(921,711)
Profit from operating activities		9,071	6,255
Finance income		331	508
Finance cost		(739)	(820)
Profit before income tax expense		8,663	5,943
Income tax revenues	21	(2,254)	2,253
Profit for the year		6,409	8,196

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

	Notes	2025	2024
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, net of tax		5,169	(14,050)
Gain (Loss) on remeasuring of defined benefit plans, net of tax		(4,986)	
Other comprehensive income (expense) for the year, net of tax		183	(14,050)
Total comprehensive income (expense) for the year		6,592	(5,854)
Profit (loss) per share (Baht)			
Basic earnings per share		0.1068	0.1366
The number of common share issued		60,000	60,000

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED
STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

	Notes	Separate financial statements						
		Issued and paid share capital	Premium on share capital	Retained earnings			Other components of Shareholders' equity	Total shareholders' equity
				Appropriated		Unappropriated		
				Legal reserve	Other reserves		Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income	
Balance as at January 1, 2025		60,000	36,500	8,260	49,000	774,928	93,592	1,022,280
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	23	-	-	-	-	(4,800)	-	(4,800)
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit for the year		-	-	-	-	6,409	-	6,409
Other comprehensive income (expense)		-	-	-	-	(4,986)	5,169	183
Total comprehensive income (expense) for the year		-	-	-	-	1,423	5,169	6,592
Balance as at December 31, 2025		60,000	36,500	8,260	49,000	771,551	98,761	1,024,072
Balance as at January 1, 2024		60,000	36,500	8,260	49,000	770,932	107,642	1,032,334
Changes in shareholders' equity								
Divident paid	23	-	-	-	-	(4,200)	-	(4,200)
Comprehensive income (expense) for the year								
Profit for the year		-	-	-	-	8,196	-	8,196
Other comprehensive income (expense)		-	-	-	-	-	(14,050)	(14,050)
Total comprehensive income (expense) for the year		-	-	-	-	8,196	(14,050)	(5,854)
Balance as at December 31, 2024		60,000	36,500	8,260	49,000	774,928	93,592	1,022,280

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF CASH FLOWS

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Cash flows from operating activities		
Profit for the year	6,409	8,196
Adjustments to reconcile profit (loss) to cash receipt (paid)		
Income tax expense	2,254	(2,253)
Finance costs	739	820
Depreciation and amortization	20,960	18,199
Bad debt and expected credit loss (Reversal)	(684)	(743)
expected credit loss from short-term loans	804	-
Loss on cost adjustment for inventories	1,888	1,956
Gain on devaluation adjustment of inventories	(106)	(206)
Inventory donation and welfare expense	376	498
Unrealized Gain from other current financial asset	(1,358)	(1,407)
Gain on disposal of other current financial asset	-	(1,862)
Loss on disposal of investment in subsidiary	-	560
Loss on disposal and written-off assets	3,845	2,687
Provisions for employee benefits	6,133	6,409
Profit before changes operating assets and liabilities	41,260	32,854
(Increase) Decrease operating assets		
Trade and other current receivables	21,989	4,955
Inventories	(12,056)	(29,706)
Other current assets	(3,935)	(2,178)
Other non-current assets	447	46
Increase (Decrease) operating liabilities		
Trade and other current payables	(2,896)	(6,003)
Provision for other current liabilities	(2,196)	174
Cash received from operations	42,613	142
Employee benefits paid	(11,586)	(11,800)
Interest paid	(739)	(820)
Net cash provided by (Used in) operating activities	30,288	(12,478)

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED

STATEMENT OF CASH FLOWS (Continued)

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2025

(Unit : Thousand Baht)

	Notes	2025	2024
Cash flows from investing activities			
Cash received from disposal other current financial assets		-	61,847
Cash paid for purchasing other non-current financial assets		(9,000)	(10,367)
Cash received from disposal investments in subsidiaries		-	10,950
Cash received from short-term loans		-	440
Cash paid for purchasing of building and equipment		(10,117)	(34,985)
Cash received from disposal of building and equipment		180	847
Cash paid for purchasing of other intangible assets		(788)	(28,537)
Net cash provided by (used in) investing activities		(19,725)	195
Cash flows from financing activity			
Cash paid for Lease liabilities		(5,358)	(4,492)
Divident paid		(4,800)	(4,200)
Net cash used in financing activity		(10,158)	(8,692)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		405	(20,975)
Cash and cash equivalents at the beginning of year	5	54,795	75,770
Cash and cash equivalents at the end of year	5	55,200	54,795

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

1. General information

Registration	:	The Company was incorporated in Thailand on August 14, 1973 and registered and transformed as a public company limited on May 9, 1994 registration No. 0107537001323
Location at	:	No. 729/4-7 Rachadapisek Road, Kwang Bang Phong Phang, Khet Yannawa district, Bangkok 10120
Type business	:	Distributing cosmetics, clothes, beauty accessories and rendering of beauty services.
Major shareholder	:	Major shareholder are I.C.C. International Public Company Limited (19.73% shareholding), and Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited (14.36% shareholding) both were incorporated in Thailand, and Mr. Sumroeng Manoonphol (15.40% shareholding).

2. Basis for the preparation of financial statements

2.1 The financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards enunciated under the Accounting Profession Act B.E. 2547 and their presentation has been made in compliance with the stipulations of the Notification of the Department of Business Development by Ministry of Commerce dated on October 27, 2023 regarding determine abbreviated items that must be included in the financial statement.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention, except as disclosed in regarding accounting policy.

The financial statements in Thai language are the official statutory financial statements of the Company. The financial statements in English language have been translated from the Thai language financial statements.

These financial statements are prepared and presented in Baht currency used in operation of the Company.

2.2 New financial reporting standards that became effective in the current year

During the year, the company has adopted the revised and new financial reporting standards and interpretations which are effective for fiscal periods beginning on or after 1 January 2025. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and 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, 2026

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 2026. 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 believes that adoption of these amendments will not have any significant impact on the company financial statements.

3. Summary of material accounting policies

3.1 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.

3.2 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.

3.3 Inventories

Inventories are measured at the lower of cost or net realizable value.

Cost is calculated using the weighted average method, 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.

3.4 Financial instruments

The Company 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.

3.4.1 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 company's business model for managing the financial assets and the contractual cash flows characteristics of the financial assets.

- Financial assets at amortised cost

The Company 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 assets designated at FVOCI (equity instruments)

Upon initial recognition, the Company can elect to irrevocably classify its equity investments which are not held for trading as equity instruments designated at FVOCI. The classification is determined on an instrument-by-instrument basis.

Gains and losses recognised in other comprehensive income on these financial assets are never recycled to profit or loss.

Dividends are recognised as other income in the income statement, except when the dividends clearly represent a recovery of part of the cost of the financial asset, in which case, the gains are recognised in other comprehensive income.

Equity instruments designated at FVOCI are not subject to impairment assessment.

- Financial assets at FVTPL

Financial assets measured at FVTPL are carried in the statement of financial position at fair value with net changes in fair value including interest income recognised in the income statement.

These financial assets include Investments in short-term unit trust (Other current financial assets)

- 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.

3.4.2. Classification and measurement of financial liabilities

The company 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 company 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 company has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or the company 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.

3.4.3 Impairment of financial assets

For trade receivables and contract assets, the company applies a simplified approach in calculating ECLs. Therefore, the company 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.

3.4.4 Offsetting of financial instruments

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount is reported in the 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.

3.5 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

3.6 Plant and equipment

Recognition and measurement

Owned assets

Plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and impairment losses.(if any).

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials and direct labor, any other costs directly attributable to bringing the assets to a working condition for their intended use, the costs of dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and capitalized borrowing costs. Cost also may include transfers from other comprehensive income of any gain or loss on qualifying cash flow hedges of foreign currency purchases of plant and equipment. Purchased software that is integral to the functionality of the related equipment is capitalized as part of that equipment.

When parts of an item of plant and equipment have different useful lives, they are accounted for as separate items (major components) of plant and equipment.

Gains and losses on disposal of an item of plant and equipment are determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of plant and equipment, and are recognized net within other income in profit or loss. When revalued assets are sold, the amounts included in the revaluation reserve are transferred to retained earnings.

Subsequent costs

The cost of replacing a part of an item of plant and equipment is recognized in the carrying amount of the item if it is probable that the future economic benefits embodied within the part will flow to the Company, and its cost can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognized. The costs of the day-to-day servicing of plant and equipment are recognized in profit or loss as incurred.

Depreciation

Depreciation is calculated based on the depreciable amount, which is the cost of an asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Buildings and other constructions	20	years
Office equipment	3 and 5	years
Beautifying accessories	5	years
Vehicles	5	years
Furnishing of office	10	years
Furnishing of selling areas	5	years

No depreciation is provided on assets under construction.

Depreciation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate.

3.7 Leases

At inception of contact, the company 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 company assesses the lease term for the non-cancellable period as stipulated in lease contract or the remaining period of active leases together with any period covered by an option to extend the lease if it is reasonably certain to be exercised or any periods covered by an option to terminate the lease if it is reasonably certain not to be exercise by considering the effect of changes in technology and/or the other circumstance relating to the extension of the lease term.

The Company as a lessee

The Company 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 company 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 company and payments of penalties for terminating the lease, if the lease term reflects the company 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 company 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.

3.8 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.

Amortization is recognized in profit or loss by straight-line method over estimated useful lives of the component of each item of assets. The estimated useful lives are as follows,

Computer software	10 Years
Trademark	No amortization

Subsequent expenditure

Subsequent expenditure is capitalized only when it increases the future economic benefits embodied in the specific asset to which it relates.

Amortization

Amortization is based on the cost of the asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Amortization is recognized in profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of intangible assets, from the date that they are available for use, since this most closely reflects the expected pattern of consumption of the future economic benefits embodied in the asset. The estimated useful lives for the current and comparative years of Software licenses are 10 years.

Amortization methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate.

3.9 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.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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 company takes into account the impact of uncertain tax positions and whether additional taxes and interest may be due. The company 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.

3.13 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.

3.14 Provision

A provision is recognised if, as a result of a past event, the company 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.

3.15 Earnings per share

The Company presents basic earnings per share z(EPS) data for its ordinary shares. Basic EPS is calculated by dividing the profit or loss attributable to ordinary shareholders of the Company by weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

3.16 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.

3.17 Measurement of fair values

The Company 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 Management 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 Management 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 entirely in the same level of the fair value hierarchy as the lowest level input that is significant to the entire measurement.

The Company recognizes transfers between levels of the fair value hierarchy at the end of the reporting period during which the change has occurred.

3.18 Significant accounting judgments and estimates

The preparation of financial statements in conformity with financial reporting standards at times requires management to make subjective judgments and estimates regarding matters that are inherently uncertain. These judgments and estimates affect reported amounts and disclosures and actual results could differ. Significant judgments and estimates are as follow

Revenue from contracts with customers

Identification of performance obligations

In identifying performance obligations, the management is required to use judgement regarding whether each promise to deliver goods or services is considered distinct, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. In other words, if a good or service is separately identifiable from other promises in the contract and if the customer can benefit from it, it is accounted for separately.

Determination of timing of revenue recognition

In determining the timing of revenue recognition, the management is required to use judgement regarding whether performance obligations are satisfied over time or at a point in time, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. The Company and its subsidiaries recognise revenue over time in the following circumstances:

- the customer simultaneously receives and consumes the benefits provided by the company's performance as the entity performs
- the company's performance creates or enhances an asset that the customer controls as the asset is created or enhanced; or
- the company's performance does not create an asset with an alternative use to the entity and the entity has an enforceable right to payment for performance completed to date

Where the above criteria are not met, revenue is recognized at a point in time. Where revenue is recognized at a point in time, the management is required to determine when the performance obligation under the contract is satisfied

Allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets

In determining an allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets, the management needs to make judgement and estimates based upon, among other things, past collection history, aging profile of outstanding debts and the forecast economic condition for groupings of various customer segments with similar credit risks. The company'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 Company as a lessee

In determining the lease term, the management is required to exercise judgment in assessing whether the company 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 *company* to exercise either the extension or termination option. After the commencement date, the company 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.

4. Related Parties Transaction

4.1 Relationship and pricing policy

Related parties	Nature of relationships
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
American food Co., Ltd	Some common shareholders

Related parties	Nature of relationships
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	4.08% shareholding and some common shareholders
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	5.21% shareholding and some common shareholders /directors
Thai Bunka Fashion Co., Ltd.	1.20% shareholding and some common shareholders / directors
Boutique New City Plc.	0.01% shareholding and some common shareholders
Shop Global E-Commerce Co., Ltd.	3.73% shareholding and some common shareholders
Saha KomeHyo Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
Kingbridge Tower Co., Ltd.	1% shareholding and some common shareholders / directors
Saha Fast Beauty Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
Bigxshow Lala Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
E-Commerce Digital Thai Holding Plc.	0.10% 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
Key executive	Persons having authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity, directly or indirectly including any director (whether executive or otherwise) of the Company.

Pricing with related parties	Pricing policies
Sales of goods	Market price/cost plus margin
Rendering of services or other income	Mutually agreed prices
Dividend income	Right to receive dividends
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

4.2 The outstanding balance with related parties

The outstanding balance with related persons and parties as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Trade receivables		
E.P.F. Co., Ltd.	1,524	-
Saha Fast Beauty Co., Ltd.	102	564
Total	1,626	564
Deposit		
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	73	70
I.C.C. International Plc.	14	14
Total	87	84
Other non-current financial assets		
Investment in equity securities of listed company		
I.C.C. International Plc.	65,716	63,464
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	20,866	21,697
Boutique New City Plc.	12	16
Total	86,594	85,177

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Investment in equity securities of non-listed company		
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	7,806	7,806
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	5,070	5,070
Thai Bunka Fashion Co., Ltd	2,000	2,000
American food Co., Ltd	4,200	4,200
Shop Global (Thailand) Co., Ltd.	10,867	10,867
Saha KomeHyo Co., Ltd.	8,250	8,250
Kingbridge Tower Co., Ltd.	50,000	50,000
Saha Fast Beauty Co., Ltd.	1,000	1,000
Bigxshow Lala Co., Ltd.	4,000	-
E-Commerce Digital Thai Holding Plc.	5,000	-
Total	98,193	89,193
Add : Gain on remeasuring investments	13,647	10,449
Less : Loss on remeasuring investment	(18,323)	(16,554)
Net	93,517	83,088
Trade payables		
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.	4,965	6,547
International Laboratories Co., Ltd	10,193	8,645
Thai Gunze Co., Ltd.	716	1,040
S&J International Enterprises Plc.	-	560
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	726	2,776
Total	16,600	19,568
Other current payables		
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd	130	146
International Laboratories Co., Ltd	88	51
I.C.C. International Plc.	59	13
Saha Pathana Inter-Holding Plc	2	2
Total	279	212

4.3 Related parties transaction during the year.

Transactions with related parties for the year ended December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	For the year ended December 31,	
	2025	2024
Related party transactions		
Sales of goods and rendering of service	9,388	9,486
Other income	158	168
Dividend income	3,565	2,892
Purchase of goods	110,678	128,150
Sales promotion expenses	104	1,519
Consulting fee	3,546	5,158
Other expenses	4,567	5,350
Director remuneration	4,141	4,248
Executive remuneration		
Short-term benefits	15,857	12,757
Long-term benefits	542	1,174
Total executive remuneration	16,399	13,931

5. 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:

5.1 Cash and cash equivalents as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Cash	68	178
Current accounts	2,040	1,300
Savings accounts	53,092	53,317
Total	55,200	54,795

5.2 Non cash transactions

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
For the year ended December 31,		
Payable from purchasing building and equipment	1,868	96
Payable from purchasing other intangible asset	-	50
(Gain) Loss from fair value evaluation of other non-current financial assets	5,943	17,563
Total	7,811	17,709

Changes in financial liabilities arising from financing activities for the year ended December 31, 2025 and 2024 are as follow.

(Unit : Thousand Baht)

	Beginning Balance as at January 1, 2025	Cash flow from financing activities		Non-cash changes	Ending Balance as at December 31, 2025
		Cash received	Cash paid		
Trade and other current payables	125,482	-	-	(1,028)	124,454
Lease liabilities	13,380	-	(5,359)	3,186	11,207
Total	138,862	-	(5,359)	2,158	135,661

(Unit : Thousand Baht)

	Beginning Balance as at January 1, 2024	Cash flow from financing activities		Non-cash changes	Ending Balance as at December 31, 2024
		Cash received	Cash paid		
Trade and other current payables	131,340	-	-	(5,858)	125,482
Lease liabilities	14,359	-	(4,492)	3,513	13,380
Total	145,699	-	(4,492)	(2,345)	138,862

6. Trade and other current receivables

Trade and other current receivables as at December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Trade receivables		
Related company	1,626	564
Other company	118,514	139,366
Total	120,140	139,930
Less Allowance for expected credit losses	(5,604)	(6,288)
Net	114,536	133,642
Other current receivables		
Others	2,476	4,675
Total	2,476	4,675
Total trade and other current receivables	117,012	138,317

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Allowance for expected credit losses		
Beginning of the year	6,288	7,031
Increase during the year	-	-
decrease during the year	(684)	(743)
Written off bad debt during the year	-	-
End of the year	5,604	6,288

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Aging of trade receivable		
Trade receivable-Related company		
Within credit terms	1,626	24
Overdue:		
Less than 3 months	-	540
3 - 6 months	-	-
6 - 12 months	-	-
Over 12 months	-	-
Total trade receivable-Related company	1,626	564

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Trade receivable-Other company		
Within credit terms	76,552	94,219
Overdue:		
Less than 3 months	38,236	40,937
3 - 6 months	792	546
6 - 12 months	3	-
Over 12 months	2,931	3,664
Total trade receivable-other company	118,514	139,366

7. Short – term loan

Short – term loan as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Short – term loan	4,019	4,019
Loss Expected credit losses from short – term loans	(804)	-
Shot – term loan - Net	3,215	4,019

During 2022, the Company entered into 2 loan agreements to a company (formerly a subsidiary company) bearing interest rate 2.50% per annum. The term of monthly principal repayment together with interest is commenced in December 2022 Baht 166,667 and the last installment in April and May 2025 Baht 166,657. The company, subsequently, sold investment in subsidiary

Currently in the process of negotiating new payment terms with the new management of the former subsidiary.

8. Inventories

Inventories as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Finished goods	140,420	135,051
Consignment goods	85,178	87,604
Goods in transit	3,545	275
Total	229,143	222,930
Less Provision for devaluation of inventories	(3,292)	(3,187)
Total inventories	225,851	219,743

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Cost	420,207	450,211
Devaluation to net realizable value	(78)	206
Total	420,129	450,417

9. Other current financial assets

Other current financial assets as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Investments in unit trust at fair value through income statement		
Investments in short-term unit trust	95,069	93,711
Total other current financial assets	95,069	93,711

Movements during the year ended December 31 of other current financial assets were as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
At January 1	93,711	152,696
Purchases during the year	-	-
Disposal during the year	-	(61,847)
Gain from disposal of assets	-	1,862
Changes in fair value	1,358	1,000
At December 31	95,069	93,711

10. Other non-current financial assets

Other non-current financial assets as at December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income		
Investment in equity securities of listed company		
Related company	86,594	85,177
Other company	1,463	2,764
Total	88,057	87,941
Investment in equity securities of non-listed company		
Related company	98,193	89,193
Add : Gain from remeasuring investments	13,647	10,449
Less : Loss from remeasuring investments	(18,323)	(16,554)
Net	93,517	83,088
Other company	7,125	7,125
Add : Gain from remeasuring investments	58,402	54,004
Less : Loss from remeasuring investments	(4,042)	(4,042)
Net	61,485	57,087
Total	155,002	140,175
Total other non-current financial assets	243,059	228,116

Investment in equity securities at fair value through comprehensive income movement during the year ended December 31, 2025 and 2024 as follows

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
At January 1	228,116	234,905
Purchases during the year	9,000	10,774
Changes in fair value	5,943	(17,563)
At December 31	243,059	228,116

The fair values of financial assets and the carrying amounts presented in the statement of financial position as at December 31, 2025 and 2024 are as follows

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements		
	Carrying amount	**Fair Value**	**Fair Value**
		Level 1	**Level 3**
	2025	**2025**	**2025**
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income			
-Investment in equity securities of listed company	88,057	88,057	-
-Investment in equity securities of non-listed company	155,002	-	155,002
	243,059	88,057	155,002

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements		
	Carrying amount	**Fair Value**	**Fair Value**
		Level 1	**Level 3**
	2024	**2024**	**2024**
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income			
-Investment in equity securities of listed company	87,941	87,941	-
-Investment in equity securities of non-listed company	140,175	-	140,175
	228,116	87,941	140,175

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 property

(Unit : Thousand Baht)

Cost	
At December 31, 2024	**317,407**
At December 31, 2025	**317,407**
Accumulated depreciation	
At January 1, 2024	7,300
Depreciation charge for the year	1,186
At December 31, 2024	**8,486**
At December 31, 2025	**8,486**
Net book value	
At December 31, 2024	**308,921**
At December 31, 2025	**308,921**

As at December 31, 2025 and 2024, investment property cost Baht 308.92 Million (net book value Baht 308.92 million) was appraised by an independent appraiser approved by SEC, by considering comparative market price approach having appraisal value Baht 400.84 million.

12. Building and equipment

(Unit : Thousand Baht)

	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Assets under construction	Total
Cost							
At January 1, 2024	**51,068**	**38,817**	**4,190**	**18,753**	**63,932**	**305**	**177,065**
Additions	16,333	5,340	429	4,106	8,555	14,815	49,578
Disposals/Disuse/Transfer out	-	(802)	-	(3,656)	(2,246)	(14,499)	(21,203)
At December 31, 2024 and At January 1, 2025	**67,401**	**43,355**	**4,619**	**19,203**	**70,241**	**621**	**205,440**
Additions	-	6,747	577	7	3,209	2,155	12,695
Disposals/Disuse	-	(3,665)	(21)	-	(323)	(710)	(4,719)
At December 31, 2025	**67,401**	**46,437**	**5,175**	**19,210**	**73,127**	**2,066**	**213,416**
Accumulated depreciation							
At January 1, 2024	**51,068**	**31,946**	**3,867**	**18,751**	**56,563**	**-**	**162,195**
Depreciation charge for the year	94	3,064	122	650	2,880	-	6,810
Disposals/Disuse/Transfer out	-	(802)	-	(3,656)	(2,246)	-	(6,704)
At December 31, 2024 and January 1, 2025	**51,162**	**34,208**	**3,989**	**15,745**	**57,197**	**-**	**162,301**
Depreciation charge for the year	816	4,284	225	822	3,837	-	9,984
Disposals/Disuse	-	(3,521)	(21)	-	(230)	-	(3,772)
At December 31, 2025	**51,978**	**34,971**	**4,193**	**16,567**	**60,804**	**-**	**168,513**
Net book value							
At December 31, 2024	**16,239**	**9,147**	**630**	**3,458**	**13,044**	**621**	**43,139**
At December 31, 2025	**15,423**	**11,466**	**982**	**2,643**	**12,323**	**2,066**	**44,903**

As at December 31, 2025 and 2024, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 159.31 million and Baht 157.61 million, respectively.

13. Right-of- use assets

(Unit : Thousand Baht)

	Leasehold Rights- Building and area	Leasehold rights-Land	Total
Cost			
At January 1, 2024	**24,111**	**33,000**	**57,111**
Increase during the year	3,513	-	3,513
At December 31, 2024	**27,624**	**33,000**	**60,624**
Increase during the year	3,186	-	3,186
Transfer out during the year	(3,496)	-	(3,496)
At December 31, 2025	**27,314**	**33,000**	**60,314**
Accumulated amortization			
At January 1, 2024	**11,319**	**20,903**	**32,222**
Amortization for the year	4,406	3,300	7,706
At December 31, 2024	**15,725**	**24,203**	**39,928**
Amortization for the year	5,130	3,300	8,430
Transfer out during the year	(3,496)	-	(3,496)
At December 31, 2025	**17,359**	**27,503**	**44,862**
Net book value			
At December 31, 2024	**11,899**	**8,797**	**20,696**
At December 31, 2025	**9,955**	**5,497**	**15,452**

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 3 - 10 years, expiring in 2026 - 2031.

Expenses related to rental contract recognised in profit and loss.

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Depreciation of right-of-use assets	8,430	7,706
Interest expense of lease liabilities	739	819
Variable rental-related expenses not included in financial liabilities measurement	8,944	11,635
Total	18,113	20,160

14. Other intangible assets

(Unit : Thousand Baht)

	Trade mark	Computer software	Computer software under installation	Total
Cost				
At January 1, 2024	**2,947**	**51,178**	**165**	**54,290**
Increase during the year	28,000	658	314	28,972
Transfer out during the year	-	-	(385)	(385)
At December 31, 2024	**30,947**	**51,836**	**94**	**82,877**
Increase during the year	-	138	650	788
Transfer in (out) during the year	-	744	(744)	-
At December 31, 2025	**30,947**	**52,718**	**-**	**83,665**
Accumulated amortization				
At January 1, 2024	**157**	**38,612**	**-**	**38,769**
Amortization for the year	220	2,277	-	2,497
At December 31, 2024	**377**	**40,889**	**-**	**41,266**
Amortization for the year	220	2,326	-	2,546
At December 31, 2025	**597**	**43,215**	**-**	**43,812**
Net book value				
At December 31, 2024	**30,570**	**10,947**	**94**	**41,611**
At December 31, 2025	**30,350**	**9,503**	**-**	**39,853**

Remaining amortization period	Year
2024	1-9
2025	1-9

15. Deferred tax assets / liabilities

Deferred tax assets / liabilities as at December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Deferred tax assets	51,523	52,075
Deferred tax liabilities	(25,483)	(23,735)
Net	26,040	28,340

Movements in total deferred tax assets and liabilities during the year were as follows:

(Unit : Thousand Baht)

		(Expenses) Revenue recorded in			
	At January 1, 2025	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2025
			(Note 21)		
Deferred tax assets					
Trade receivable	1,258	(136)	-	-	1,122
Short – term loan	-	161	-	-	161
Inventories	637	(15)	-	-	622
Gross profit consignment goods	22,718	(849)	-	-	21,869
Non-current financial assets	2,034	-	-	-	2,034
Right-of-use assets	296	(46)	-	-	250
Non-Current provisions for employee benefit	11,468	(1,361)	1,143	-	11,250
Unused tax loss benefit	12,028	1,115	-	-	13,143
Others	1,636	(564)	-	-	1,072
Total	52,075	(1,695)	1,143	-	51,523
Deferred tax liabilities					
Intangible assets	233	560	-	-	793
Non-current financial assets	23,502	-	1,188	-	24,690
Total	23,735	560	1,188	-	25,483

(Unit : Thousand Baht)

	(Expenses) Revenue recorded in				
	At January 1, 2024	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2024
		(Note 21)			
Deferred tax assets					
Trade receivable	1,406	(148)	-	-	1,258
Inventories	596	41	-	-	637
Gross profit consignment goods	19,360	3,358	-	-	22,718
Non-current financial assets	2,628	(594)	-	-	2,034
Right-of-use assets	313	(17)	-	-	296
Non-Current provisions for employee benefit	12,546	(1,078)	-	-	11,468
Unused tax loss benefit	11,182	846	-	-	12,028
Others	1,454	182	-	-	1,636
Total	49,485	2,590	-	-	52,075
Deferred tax liabilities					
Intangible assets	-	233	-	-	233
Non-current financial assets	26,910	-	3,513	(6,921)	23,502
Total	26,910	233	3,513	(6,921)	23,735

16. Other non-current assets

Other non-current assets as at December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Deposit - Related company	87	84
Deposit - Other company	2,582	3,032
Total	2,669	3,116

17. Trade and other current payables

Trade and other current payables as at December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Trade payables		
Related companies	16,600	19,568
Other companies	67,083	52,254
Total	83,683	71,822
Other current payables		
Related companies	279	212
Accrued expenses	16,021	18,142
Other	24,471	35,306
Total	40,771	53,660
Total trade and other current payables	124,454	125,482

18. Lease liabilities

Lease liabilities as at December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Lease liabilities	11,207	13,380
Less Current portion of lease liabilities	(5,132)	(4,919)
Lease liabilities due over 1 year	6,075	8,461

Movements of lease liabilities for the year ended December 31, 2025 and 2024 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Net book value as at December 31,	13,380	14,359
Increase during the year	3,186	3,513
Decrease during the year	(5,359)	(4,492)
Net book value as at December 31,	11,207	13,380

Minimum amount to be paid for lease liabilities.

(Unit : Thousand Baht)

	Minimum amount to be paid		Present value of the minimum amount to be paid	
	2025	**2024**	**2025**	**2024**
Within 1 year	5,663	5,580	5,132	4,919
Over 1 year but less than 5 years	6,382	9,074	6,075	8,461
Total	12,045	14,654	11,207	13,380
Less Future interest of leases	(838)	(1,274)	-	-
Present value of leases liabilities	11,207	13,380	11,207	13,380

19. 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)

	2025	**2024**
Statement of financial position		
Non-current provisions in statement of financial position		
Post-employment benefits	49,004	48,622
Other long-term employee benefits	8,598	8,720
Total	57,602	57,342

Movement in the present value of the defined benefit obligations.

	(Unit : Thousand Baht)	
	2025	2024
Defined benefit obligations at January 1,	57,342	62,733
Recognized in profit and loss:		
Current service cost	4,970	3,611
Interest on obligation	1,163	1,205
	6,133	4,816
Recognized in Other Comprehensive Income		
Actuarial loss	6,232	-
	6,232	-
Other:		
Benefit paid	(13,462)	(10,207)
Transfer from other current payables - Employee	1,357	-
	(12,105)	(10,207)
Defined benefit obligations at December 31,	57,602	57,342

Estimate of defined benefit obligations follows :

	(Unit : Thousand)
	2025
Company Portion	56,245
Portion transferred from other current liabilities	
-Transferred employee severance pay	1,357
Total	57,602

Actuarial loss recognized in other comprehensive income as of the end of the reporting period arising from:

	(Unit : Thousand Baht)
	2025
Year ended December 31,	
Demographic assumptions	988
Financial assumptions	1,310
Experience adjustment	3,934
Total	6,232

As at December 31, 2025, the Company expects to pay long-term employee benefits within the next 1 year amounting to Baht 7.77 million. (2024: Baht 11.20 million)

As at December 31, 2025, the weighted average period of long-term employee benefit payment of the Company is approximately 7 years (2024: 6 years).

Actuarial assumptions

The following were the principal actuarial assumptions at the reporting date (presented by weighted average method).

	2025	2024
Discount rate	1.42	2.03
Future salary growth	2.50 – 3.75	2.55 – 3.74
Turnover rate	2 - 42	2 - 55

Assumptions regarding future mortality are based on published statistics and mortality tables.

Sensitivity analysis

Reasonably possible changes at the reporting date to one of the relevant actuarial assumptions, holding other assumptions constant, would have affected the defined benefit obligation by the amounts shown below.

(Unit : Thousand Baht)

	2025		2024	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Defined benefit obligation				
At December 31,				
Discount rate (0.5% movement)	(1,256)	1,310	(1,125)	1,169
Future salary growth (0.5%	1,403	(1,357)	1,841	(1,777)
Turnover rate (10% movement)	(1,574)	1,724	(2,260)	2,464
Future mortality (0.5% movement)	(3)	3	(4)	4

Although the analysis does not take account of the full distribution of cash flows expected under the plan, it does provide an approximation of the sensitivity of the assumptions shown.

20. Provident Fund

The defined contribution plans comprise provident funds established by the Company for its employees. Membership to the funds is on a voluntary basis. Contributions are made monthly by the employees at the rate of 3% - 15% of their basic salaries and by the company at rates ranging from 3% - 4% of the employees' basic salaries. The provident funds are registered with the Ministry of Finance as juristic entities and are managed by a licensed Fund Manager, During 2025, the Company recognized such contribution as expenses Baht 4.32 million (2024: 4.62 million)

21. Income tax

21.1 Calculation of income tax for the current period

In 2025, 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).

21.2 Expense of the income tax recognized in profit or loss.

(Unit: Thousand Baht)

	2025	2024
Current income tax		
For the current period	-	-
Deferred tax		
Changing in temporary difference	2,254	(2,253)
Total	2,254	(2,253)

Income tax recognized in other comprehensive income.

(Unit: Thousand Baht)

	2025	2024
Non-current financial assets	(1,188)	3,513
Actuarial loss from defined benefit plan	1,143	-
Total	45	3,513

The reconciliation between accounting profit and income tax expense is shown below

(Unit: Thousand Baht)

	2025	2024
Profit (loss) before income tax expense	8,663	5,943
Income tax rate	20%	20%
Income tax using the corporate income tax rate	1,732	1,189
Income not subject to tax / additional expense deductions allowed	(4,113)	(4,986)
Expenses not deductible for tax purposes	642	698
Unused tax loss benefit	3,993	846
Total	2,254	(2,253)

22. 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 (If any), 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.

23. Dividend

According to the ordinary shareholder meeting No.31 held on April 22, 2025, The company approved to pay dividend Baht 0.08 per share amount of 60 million shares from retained earnings total amount of dividend Baht 4.80 million. Such dividend was paid to shareholders on May 27, 2025.

According to the ordinary shareholder meeting No.30 held on April 22, 2024, The company approved to pay dividend Baht 0.07 per share amount of 60 million shares from retained earnings total amount of dividend Baht 4.20 million. Such dividend was paid to shareholders on May 21, 2024.

24. 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)

	2025	2024
Changes in inventories	(6,214)	(24,132)
Purchase of finished goods	425,017	473,725
Personnel expenses	283,617	288,549
Sale promotion expenses	16,381	17,987
Sample products expenses	22,589	23,000
Advertisement expenses	21,910	28,935
Depreciation and amortization expenses	20,960	18,199
Consulting fee	3,546	5,158
Director remuneration	4,141	4,248
Executive remuneration	16,399	13,931

25. 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

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)

	Cosmetics distribution and beauty services		Clothes		Others		Total	
For the year ended December 31,	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Revenue from external customer	771,858	786,635	91,864	112,189	-	-	863,722	898,824
Segment profit (loss) before income tax	16,721	6,223	(14,814)	(12,159)	-	-	1,907	(5,936)
Total assets for reportable segments As at December 31,	327,616	324,265	54,847	72,679	-	-	382,463	396,944

Reconciliation of reportable segment profit or loss and assets for the year ended December 31, 2025 and 2024 are as follows:

(Unit: Thousand Baht)

	2025	2024
Profit or loss		
Total profit(loss) for reportable segments	1,907	(5,936)
Unallocated amounts		
Other income	19,372	21,180
Other operating expenses	(12,616)	(9,301)
Total profit before income tax	8,663	5,943

(Unit: Thousand Baht)

	2025	2024
Assets		
Assets for reportable segments		
Trade receivables	114,535	133,661
Inventories	225,851	219,743
Building and equipment	10,156	9,983
Right-of- leasehold assets	1,548	3,022
Other intangible assets	30,373	30,536
Total	382,463	396,944

	(Unit: Thousand Baht)	
	2025	2024
Non-segment assets		
Cash and cash equivalents	55,200	54,795
Other current receivables	2,477	4,656
Short-term loans	3,215	4,019
Other current financial assets	95,069	93,711
Other current assets	45,333	41,398
Other non-current financial assets	243,059	228,116
Investment property	308,921	308,921
Deferred tax assets	26,040	28,340
Right-of- use assets	3,949	5,775
Other non-current assets	2,669	3,116
Total	785,932	772,847
Unallocated assets		
Building and equipment	34,747	33,156
Right-of- leasehold assets	9,955	11,899
Other intangible assets	9,480	11,075
Total	54,182	56,130
Total assets	1,227,018	1,225,922

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.

26. Financial instruments

Financial risk management objectives and policies

The company 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)

Items	Note	As at 31 December 2025				
		Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
Financial assets						
Cash and cash equivalents	*5*	53,092	-	2,108	55,200	0.10% - 0.40%
Trade and other current receivables	*6*	-	-	117,012	117,012	-
Short-term loans	*7*	-	3,215	-	3,215	2.50%
Other current financial assets	*9*	-	-	95,069	95,069	-
Other non-current financial assets	*10*	-	-	243,059	243,059	-
Financial Liabilities						
Trade and other current payables	*17*	-	-	124,454	124,454	-
Lease liabilities	*18*	-	11,207	-	11,207	6%

(Unit : Thousand Baht)

Items	Note	As at 31 December 2024				
		Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
Financial assets						
Cash and cash equivalents	*5*	53,317	-	1,478	54,795	0.35% - 0.45%
Trade and other current receivables	*6*	-	-	138,317	138,317	-
Short-term loans	*7*	-	4,019	-	4,019	2.50%
Other current financial assets	*9*	-	-	93,711	93,711	-
Other non-current financial assets	*10*	-	-	228,116	228,116	-
Financial Liabilities						
Trade and other current payables	*17*	-	-	125,482	125,482	-
Lease liabilities	*18*	-	13,380	-	13,380	6%

Changing Interest rate sensitivity analysis

The company profit before tax does not significantly impact 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 company which is not derivative as at December 31, 2025 and 2024 calculated from non-discounted cash flows to present value are presented as follows.

(Unit : Thousand Baht)

		As at 31 December 2025				
	Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives						
Trade and other current payables	*17*	-	124,454	-	-	124,454
Lease liabilities	*18*	-	5,132	6,075	-	11,207
Total non-derivatives		-	129,586	6,075	-	135,661

(Unit : Thousand Baht)

		As at 31 December 2024				
	Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives						
Trade and other current payables	*17*	-	125,482	-	-	125,482
Lease liabilities	*18*	-	4,919	8,461	-	13,380
Total non-derivatives		-	130,401	8,461	-	138,862

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 presented in statement of financial position.

The carrying value and fair value of financial assets and financial liabilities as at 31 December 2025 and 2024 are presented below.

(Unit : Thousand Baht)

	As at 31 December 2025				
	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	55,200	55,200	55,200
Trade and other current receivables	-	-	117,012	117,012	117,012
Short-term loans	-	-	3,215	3,215	3,215
Other current financial assets	95,069	-	-	95,069	95,069
Other non-current financial assets	-	243,059	-	243,059	243,059
Total financial assets	95,069	243,059	175,427	513,555	1,027,110
Financial Liabilities					
Trade and other current payables	-	-	124,454	124,454	124,454
Lease liabilities	-	-	11,207	11,207	11,207
Total financial Liabilities	-	-	135,661	135,661	135,661

(Unit : Thousand Baht)

	As at 31 December 2024				
	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	54,795	54,795	54,795
Trade and other current receivables	-	-	138,317	138,317	138,317
Short-term loans	-	-	4,019	4,019	4,019
Other current financial assets	93,711	-	-	93,711	93,711
Other non-current financial assets	-	228,116	-	228,116	228,116
Total financial assets	93,711	228,116	197,131	518,958	518,958
Financial Liabilities					
Trade and other current payables	-	-	125,482	125,482	125,482
Lease liabilities	-	-	13,380	13,380	13,380
Total financial Liabilities	-	-	138,862	138,862	138,862

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 2025 and 2024, the company had the assets measured at fair value separately presented by fair value hierarchy as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	As at 31 December 2025			
	Level 1	Level 2	Level 3	**Total**
Financial assets				
Other non-current financial assets				
Investment in equity securities of listed company	88,057	-	-	88,057
Investment in equity securities of non-listed company	-	-	155,002	155,002

(Unit : Thousand Baht)

	As at 31 December 2024			
	Level 1	Level 2	Level 3	**Total**
Financial assets				
Other non-current financial assets				
Investment in equity securities of listed company	87,941	-	-	87,941
Investment in equity securities of non-listed company	-	-	140,175	140,175

27. Commitments and contingent liabilities

27.1 As at December 31, 2025 and 2024, the Company had deposit at a financial institution guaranteed contingent labilities from letter of guarantee to Thailand Post Co., Ltd. Metropolitan Electricity Authority and Office of the Consumer Protection Board Baht 0.55 million.

27.2 As of December 31, 2025, the Company has capital expenditure commitments amounting to Baht 0.59 million relating to the installation of electrical systems.

27.3 Other commitments

The company has unused credit facilities with 3 banks as follows.

(Unit : Thousand Baht)

	2025	2024
Bank overdrafts	80,000	110,000
Promissory note	50,000	65,000
Letter of credit for purchasing goods and material	20,000	20,000
Letter of guarantee from bank	1,450	1,450
Total	151,450	196,450

28. Events after the reporting period

On January 29, 2026, the Company entered into business acquisition agreement from a company engaging in business of pets and all related equipment of the seller such as inventory stocks, trademark named as DOGTOC, service mark DOGs GEAR THAILAND, TANK TINKER, t-kitchen together with various logos. At present, the Company has completely reviewed the fair value measurement of assets and liabilities obtained (acquired) as follows.

(Unit : Thousand Baht)

Total purchase consideration - Cash	**20,000**
Inventories	900
Equipment	1,500
Other intangible assets - Trademark	7,500
Fair value of net acquired assets	**9,900**
Goodwill	**10,100**

29. Approval of financial statements

The financial statements have been approved to be issued by the Company's Board of Directors On February 19, 2026.

Attachment

Attachment 1

Details of Directors, Executives, Controlling Persons, Person Assigned to Take the Highest Responsibility in Accounting and Finance, the Person Assigned to Take Direct Responsibility for Accounting Supervision, and the Company Secretary

Personal information of the Company directors and executives (as at December 31, 2025)

- **Directors**

Mrs. Kanchana Saisiriporn Age 79 year

Position
- Chairman of the Board
- Chairman of Corporate Governance and Sustainability Committee
- Chairman of Remuneration Committee
- Member of Nomination Committee

Position Appointment date
12 November 1976

Education and Training
Bachelor Degree
- Political Science, Ramkhamhaeng University

Director Training Program
- DCP 32/2003

Shareholding Ratio
0.33% (Ownership)

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
-Non-	
Other Non - listed Company	
-None-	

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 3 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mrs. Teerada Ambhanwong Age 55 year

Position
- Managing Director & CEO
- Chairman of the Risk Management Committee
- Chairman of the Nomination Committee
- Member of the Remuneration Committee

Position Appointment date
1 July 2008

Education and Training
Master Degree
- Business Administration Marketing Sasin Graduate Institute of Business Administration Chulalongkorn University

Director Training Program
- DCP 51/2004
- DAP 3/2003
- CMA 22
- NDC 64

Shareholding Ratio
3.05% (ownership)

Family relationship among Directors and Executives
- Sister of Mr. Thitipoom Chokwatana
- Niece of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse
- Spouse is a cousin of Ms. Siriporn Ambhanwong

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2021 - Present Director Son Vending Technology Plc.	Distributing ready-to-eat foods and beverages
• 1999 - Present Director People's Garment Plc.	Garment Manufacturer/ Distributor
• 1999 - Present Director S&J International Enterprises Plc.	Cosmetic Manufacturer
Other Non - listed Company	
• 2009 - Present Managing Director BSTD 109 Co., Lid.	Investment
• 2003 - Present Director Hlanpu Co., Ltd.	Investment

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 10 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mrs. Tipaporn Chokwatana Age 79 year

Position
- Director

Position Appointment date
27 April 2010

Education and Training
Bachelor Degree
- Political Science, Ramkhamhaeng University

Secretary
- Pitman London

Director Training Program
-DCP 68/2005
-DAP 3/2003

Shareholding Ratio
4.97 % (0.23% owner 4.74% spouse)

Family relationship among Directors and Executives
Spouse of Mrs. Teerada Ambhanwong's Uncle
and Mr. Thitipoom Chokwatana's Uncle

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 1995 - Present Vice Chairman S&J International Enterprises Plc.	Cosmetic Manufacturer
Other Non - listed Company	
• 2015 - Present Director Ruamissara Development Co., Ltd.	Hotel and Resort
• 2015 - Present Director United Asset Development Co., Ltd.	Gardening Service
• 2013 - Present Director Torfun Estate Co., Ltd	Real Estate Business
• 2011 - Present Vice Chairman Torfun Property Co., Ltd.	Real Estate Business
• 2011 - Present Director Ruam Issara Co., Ltd.	Real Estate Business
• 2009 - Present Vice Chairman S&J International (UK)	Sourcing RM PK OEM
• 2004 - Present Director B.K.C. International Marketing Co., Ltd.	Distributor
• 2001 - Present Vice Chairman Makeup Technique International Co., Ltd.	Cosmetic Distributor

Working Experience	Business Type
Other Non - listed Company	
• 2000 - Present Vice Chairman E.P.F. Co., Ltd.	Cosmetic Distributor
• 1997 - Present Chairman T-Way Co., Ltd.	Sales and Service
• 2000 - Present Director Better Way (Thailand) Co., Ltd.	Cosmetic Distributor
• 1997 - Present Director Better Leasing Co., Ltd.	Car Rental
• 1993 - Present Director Cake & Bakery Co., Ltd.	Cake & Bakery Maker
• 1987 - Present Vice Chairman H&B Intertex Co., Ltd.	Textile Products
• 1986 - Present Chairman Vitayasithi Co., Ltd.	Investment
• 1974 - Present Chairman International Laboratories Corp. Ltd.	Cosmetic Manufacturer
• 1972 - Present Director Thai Hoover Industry, Co., Ltd.	Cosmetic Packaging Manufacturer

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 22 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mr. Worathep Assavakasem Age 58 year

Position
- Director

Position Appointment date
23 April 2018

Education and Training
Bachelor Degree
- in Science and Engineering Hosei University (Japan)

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2014 - 2019 Executive Director Thai Wacoal Plc.	Apparel Manufacturer/ Distributor
Other Non - listed Company	
• 2024 - Present Director Saha Fast Beauty Co., Ltd.	Hair Color Salon
• 2017 - Present Managing Director M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Hair Products Distributor

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 14 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mr. Thitipoom Chokwatana Age 48 year

Position
- Director

Position Appointment date
22 April 2019

Education and Training
Bachelor Degree
- Computer Science Seattle University U.S.A.

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
0.58% (Ownership)

Family relationship among Directors and Executives
Brother of Mrs. Teerada Ambhanwong & Nephew of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
-None-	
Other Non - listed Company	
• 2023 - Present Chairman TK Primary Co.,Ltd.	Gold Trade

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 5 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mrs. Siriporn Ambhanwong Age 69 year

Position
- Director
- Chairman of Remuneration Committee
- Member of Nomination Committee

Position Appointment date
11 November 2025

Education and Training
Master Degree
- International Relations, Iowa States University, Iowa, USA
- Psychology at Srinakharinwirot University (additional graduate)

Bachelor Degree
- Political Sciences, Chulalongkorn University

Director Training Program
- None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
Cousin of the husband of Ms. Teerada Ambhanwong. Mother of Mr. Chavin Nantaterm

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2018 - 2021 Executive Director Thai Credit Bank Public Company Limited	Bank
• 2015 - 2017 Executive Director CIMB Thai Bank Public Company Limited	Bank
• 2008 - 2015 Executive Director Bank of Ayudhya Public Company Limited Standard	Bank
• 1994 - 2008 Executive Director Chartered Bank (Thai) Public Company Limited	Bank
Other Non - listed Company	
-None-	

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 5 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. Age 53 year

Position
- Chairman of Audit Committee

Position Appointment date
22 April 2024

Education and Training
Ph.D.
- Finance, Schulich School of Business, York University, Canada

Master Degree
MBA (Finance),
National Institute of Development Administration (NIDA)

Bachelor Degree
Bachelor of Science, King Mongkut's University of Technology Thonburi

Director Training Program
- DAP 90/2011
- AACP 56/2025
- BNCP 23/2025
- CMA 26
- TEA 14

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2024 - Present - Chairman of Independent Director - Chairman of Audit Committee - Chairman of Nomination and Remuneration WHA Utilities and Power Plc.	Water and Electricity Supply
• 2023 - Present Independent Director Hydrogen Freehold and Leasehold Real Estate Investment Trust	Raise capital for investment
• 2011 - Present - Chairman of Risk Management Committee - Audit Committee member STARS Microelectronics (Thailand) Plc.	Manufacturing and assembly of electronics
• 2021 - Chairman of the Corporate Governance and Sustainability Committee - Member of the Nomination and Remuneration Committee WHA Corporation Plc.	Logistic
Other Non - listed Company	
• 2025 - Present Subcommittee Member on the Determination of Securities Acquisition for Business Takeover The Securities and Exchange Commission, Thailand (SEC)	Oversight of Thai Listed Companies

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for -none-
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Nutavoot Pongsiri, Ph.D. Age 63 year

Position
- Member of Audit Committee
- Member of Risk Management Committee
- Member of Corporate Governance and Sustainability Committee

Position Appointment date
24 April 2023

Education and Training
Ph. D.
- Development Administration and Management), Institute for Development Policy and Management (IDPM), University of Manchester, England

Master Degree
- M.Sc. Chemical Engineering University of Missouri-Columbia, USA.
- International Business Management (M.M) Sasin Graduate Institute of Business Administration ChulalongkornUniversity

Bachelor Degree
- Engineering (B.E) Chemical Engineering Chulalongkorn University

Director Training Program
- DCP 305/2021
- BNCP 13/2022
- ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board 11/2025

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2025 - Present Chairman of the Board and Independent Director Sky Tower Plc.	Manufacturing of metal structures for construction
Other Non - listed Company	
• 2023 - Present Member of Personnel Administration Committee National Institute Development Administration (NIDA)	Academy
• 2021 - Present The Civil Service Sub-commission on Human Resources Recruitment and Selection Office of the Civil Service Commission (OCSC)	Government Sector
• 2022 - Present The Civil Service Sub-Commission on Position Classification and Remuneration Office of the Civil Service Commission (OCSC)	Government Sector

Shareholding Ratio

-

Family relationship among Directors and Executives

-None-

Working Experience	Business Type
• 2017 - Present Director of Institute for Continuing Education and Human Resource Thammasat University	Academy

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for -none- places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Miss Ampika Chanviriyawut Age 50 year

Position

- Member of Audit Committee

Position Appointment date

28 April 2025

Education and Training

Master Degree

- Science in Human Resources Management, Nova Southeastern University, Florida, USA

Bachelor Degree

- Business Administration in Marketing, Assumption University, Thailand

Director Training Program

- DCP 376/2025

Shareholding Ratio

-

Family relationship among Directors and Executives

-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company -None-	
Other Non - listed Company -None-	

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience -none-
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Total shares holding by Directors 8.93%

- Executives

Mrs. Teerada Ambhanwong Age 55 year

Position

- Managing Director & CEO

Position Appointment date

1 March 2010

Education and Training

Master Degree

-Business Administration

Marketing

Sasin Graduate Institute of Business Administration

Chulalongkorn University

Director Training Program

- DCP 51/2004
- DAP 3/2003
- CMA 22
- NDC 64

Shareholding Ratio

3.05% (ownership)

Family relationship among Directors and Executives

- Sister of Mr. Thitipoom Chokwatana
- Niece of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse
- Spouse is a cousin of Ms. Siriporn Ambhanwong

Working Experience	Business Type
Other Listed Company	
• 2021 - Present Director Son Vending Technology Plc.	Distributing ready-to-eat foods and beverages
• 1999 - Present Director People's Garment Plc.	Garment Manufacturer/ Distributor
• 1999 - Present Director S&J International Enterprises Plc.	Cosmetic Manufacturer
Other Non - listed Company	
• 2009 - Present Director BSTD 109 Co., Lid.	Investment
• 2003 - Present Director Hlanpu Co., Ltd	Investment

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 10 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mr. Worathep Assavakasem Age 58 year

Position
- Foreign Business Consultant

Position Appointment date
23 April 2018

Education and Training
Bachelor Degree
- in Science and Engineering
  Hosei University (Japan)

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company • 2014 - 2019 Executive Director Thai Wacoal Plc.	Apparel Manufacturer/ Distributor
Other Non - listed Company • 2024 - Present Director Saha Fast Beauty Co., Ltd.	Hair Products Distributor
• 2017 - Present Managing Director M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Hair Products Distributors

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 14 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mrs. Pathra Thongchaom Age 60 year

Position
- Accounting-Finance Division Director

Position Appointment date
1 October 2022

Education and Training
Bachelor Degree
- Bachelor of Accounting Accounting Faculty
  Dhurakij Pundit University

CFO Training Course
- Federation of Accounting Profession

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company -None-	
Other Non - listed Company -None-	

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for -none-
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Miss Naiyana Penvutikul Age 54 year

Position
- Cosmetic Marketing Division Director

Position Appointment date
1 Feb 2022

Education and Training
Bachelor Degree
- Secretary & Commerce from Convent of the Holy Infant Jesus

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
-None-

Working Experience	Business Type
Other Listed Company -None-	
Other Non - listed Company -None-	

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for -none-
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Mr. Chavin Nantaterm Age 38 year

Position
- Service Business Division Director

Position Appointment daten
19 December 2024

Education and Training
Bachelor Degree
- Graphic Design Raffle International College

Director Training Program
-None-

Shareholding Ratio
-

Family relationship among Directors and Executives
The mother is cousin of Mrs. Teerada Ambhanwong's spouse

Working Experience	Business Type
Other Listed Company -None-	
Other Non - listed Company • 2018 - Present Director New Empire Co., Ltd. • 2014 - Present Director New Empire Group Co., Ltd.	Hair styling salon Hair styling salon

- Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 2 places
- Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-

Total shares holding by Executives 3.05%

Report on Securities Holding of Directors and Executives in 2024 and 2025

Company Directors

Name - Surname	Number of shares held (share)		Number of share increased/decreased during the year (share)	Shareholding ratio in the Company
	31 December 2024	31 December 2025		
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	-	-	-	-
Mrs. Tipaporn Chokwatana	135,000	135,000	-	0.23%
Spouse and Minor Children	2,844,335	2,844,335	-	4.74%
Mr. Worathep Assavakasem	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Thitipoom Chokwatana	349,450	349,450	-	0.58%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Siriporn Ambhanwong	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Miss Ampika Chanviriyawut	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

Executives

Name - Surname	Number of shares held (share)		Number of share increased/decreased during the year (share)	Shareholding ratio in the Company
	31 December 2024	31 December 2025		
Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Worathep Assavakasem	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Pathra Thongchaom	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Miss Naiyana Penvutikul	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Chavin Nantaterm	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

Position of Directors in Associate Companies*

Company Name	Position			
	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Mrs. Teerada Ambhanwong	Mr. Worathep Assavakasem	Mrs. Tipaporn Chokwatana
Thai Bunka Fashion Co., Ltd.	D			D
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.			C	
E.P.F. Co., Ltd.	D			A
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.		D		
International Laboratories Corp., Ltd.		D		A
S&J International Enterprises Plc.		D		B
Peoples Garment Plc.		D		
Saha Fast Beauty Co., Ltd.			D	
Bangkok Tokyo Sock Co., Ltd.			D	
Thai Gunze Co., Ltd.		D	D	

Notes: A = Chairman B = Vice Chairman C = Managing Director D = Director

*as per the relationship that appears in the part of Financial Statements; Topic 4 on page no 316.

Person taking the Highest Responsibility in Finance and Accounting and the Person supervising Accounting

The Company has appointed Mrs. Pathra Thongchaom, Director of Accounting-Finance Division, to be the person taking the highest responsibility in finance and accounting. Miss Jarunee Jaisue, Manager of Accounting-Finance Division, has been appointed to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000) by having duty to prepare the financial statements and disclosing the Company's information to be complete and accurate.

Name-Surname	Education	Shareholding Ratio	Accounting Training Courses
Highest Responsibility in Finance and Accounting section Mrs. Pathra Thongchaom Age 60 Years	Bachelor Degree - Bachelor's degree in Accounting Dhurakij Pundit University	-	• TLCA CFO CPD by TLCA - 1/2025 Economic Update for CFO - 2/2025 Digital Asset: Utility Token - 3/2025 Update! Upcoming Accounting Standards (IFRS 18 IFRS 19) - 8/2025 Three Lines of Defense model and responsibility CFO - 9/2025 Economic Update for CFO • Sustainability Disclosure and Its Impact on the Duties of Accountants, Thai Auditors, Audit Committee Members, and Internal Auditors, organized by 75 CPE Co., Ltd. • "Driving the Future with ESG and Generative AI: Challenges and Opportunities for the Saha Group", organized by Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited in collaboration with Ernst & Young Office Limited (EY Thailand) • IR Sharing 1/2025 "Best Practices for IR Websites and Leveraging Digital Tools" by TLCA • ESG into Supply Chain Management by TLCA • CFO Annual Conference on Capital Markets by FAP • CFO 2026(Accounting) by NYC Management Co., Ltd. • TFRSs updated in 2024 and IFRS S1 + IFRS S2 by The Saha Group Accounting and Finance Management Club • Tax Update 2025 by The Saha Group Accounting and Finance Management Club
• Family relationship between directors and executives -none- • Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company –none-			
Accounting Supervisor Ms. Jarunee Jaisue Age 43 Years	Bachelor Degree - Bachelor of Accountancy Faculty of Social Science Srinakharinwirot University		• TLCA CFO CPD by TLCA - 6/2025 Green Bond and Sustain Benefit • ESG into Supply Chain Management by TLCA • Sustainability Disclosure and Its Impact on the Duties of Accountants, Thai Auditors, Audit Committee Members, and Internal Auditors, organized by 75 CPE Co., Ltd. • Tax Update 2025 by The Saha Group Accounting and Finance Management Club • TFRSs updated in 2024 and IFRS S1 + IFRS S2 by The Saha Group Accounting and Finance Management Club • Withholding Tax Management Strategies for Entrepreneurs by the Revenue Department • Legal Principles Governing Corporate Income Tax and Value Added Tax (VAT) by Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited, in collaboration with the Saha Group Accounting and Finance Management Club • TFRS 18: From Principles to Practice — Accounting System Adjustments and Integration with Sustainability Reporting organized by FAP
• Family relationship between directors and executives -none- • Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company –none-			

Company Secretary

The Board of Directors has appointed Mr. Ukrit Chiracharoen, Legal Department Supervisor to be the Company Secretary effective from June 1, 2024, according to the resolutions of the Board of Directors meeting No. 3/2567. He has duties and responsibilities as specified in Section 89/15 and Section 89/16 of the Securities and Exchange Act (no. 4) B.E. 2551, and other laws as complied with the objective, Articles of Association, Board Resolution, Shareholder's Meeting Resolution with responsibility, caution and integrity. Legal duties of Company Secretary are as follows:

1. To prepare and keep the following documents:
   a. Company's directors register
   b. Notice of the Board of Directors meeting, minutes of the Board of Directors meeting and annual report
   c. Notice of the shareholders' meeting and minutes of the shareholders' meeting
2. To keep hold reports of interest of Directors or Executives.
3. To carry out other proceedings as prescribed by the Capital Market Supervisory Board.

In addition, Company Secretary also has duties and responsibilities as specified by the Board of Directors, as well as to support the practice of good corporate governance as follows:

1. To provide preliminary advice to the company directors on laws, regulations and articles for the directors and executives to acknowledge their practice for the company's benefit and to monitor proper and regular compliance, as well as to report significant changes in legal requirements.
2. To organize the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting in accordance with laws, company articles and code of conduct.
3. To record minutes of the shareholders' meeting and The Board of Directors' meeting as well as to monitor compliance with their resolutions of the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting
4. To oversee the disclosure of information and file the relevant reports under the rules and regulations of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
5. To organize orientations with guidelines to newly appointed board members.
6. To communicate with general shareholders to ensure that they have complete and continual knowledge of their rights including the Company's news and information
7. To undertake other responsibilities as regulated by SEC and others as assigned by the Company.

Information of Company Secretary

Name-Surname	Education	Shareholding Ratio	Company Secretary Training Courses
Mr. Ukrit Chiracharoen Age 32 years	Bachelor Degree - Faculty of Law Southeast Asia University	-	• Company Secretary Program 148/2024 by Thai Institute of Directors (IOD) • Professional Development Program for Company Secretary 2022 by Thai Listed Companies Association (TLCA) supporting by Thailand Capital Market Development Fund (CMDF) • Board Advisors: The Key Role of Company Secretaries by IOD • CS Knowledge Sharing: Stakeholder Engagement Reporting and Insider Information Policy by TLCA • CS Knowledge Sharing: Board of Directors' Meeting Management by TLCA • Lessons Learned from the Preparation of e-One Report to Annual Report by TLCA • Guidance in the ESG information Disclosure in One Report by TLCA • How to set up ESG? To get interesting from the point of view of analysts and investors, class no. 3 by SET • Understanding Corporate Sustainability by Thanulux Plc.

- Family relationship between directors and executives -none-
- Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company –none-

Attachment 2

Head of Internal Audit and the Head of Compliance

Head of Internal Audit

The Audit Committee approved the appointment of Ms. Natchanok Ueasiriphan as Head of the Internal Audit Office, based on her educational background and experience relevant to internal audit functions, which were deemed appropriate for her to effectively perform the duties of this position.

The Internal Audit Office reports directly to the Audit Committee. In accordance with the Company's Audit Committee Charter, the consideration and approval of the appointment, removal, or transfer of the Head of the Internal Audit Office must receive the approval of the Audit Committee.

Information on the Head of Internal Audit

Full Name	Educational Qualifications	Shareholding Proportion	Training – Related to Internal Audit
Ms. Natchanok Ueasiriphan Age 48 years	Bachelor's Degree Accounting, Faculty of Business Administration Kasetsart University	-	- Roles, duties, responsibilities, and processes of internal audit - Audit report writing - Operational auditing - Risk assessment and internal control to maximize organizational value - Internal control based on the COSO ERM 2017 framework - Tools and techniques for management and planning for the Head of Internal Audit - Creating organizational value through risk management - Practical training workshop on IT Disruption and IT Risk - TCFD Disclosure and Climate Risk - Expectations regarding the roles and appropriate performance of the Audit Committee (AC) and the Chief Audit Executive (CAE) - Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence - ESG Risk Workshop 2025 – Fraud Risk Workshop Program - Corporate Sustainability Strategy Program, Class 1

Head of Compliance

The Company has not yet appointed a dedicated Head of Corporate Compliance. However, the Legal Department has been assigned to assume responsibility for overseeing and ensuring that the Company's operations comply with applicable laws, rules, regulations, internal policies, and requirements of relevant regulatory authorities.

Attachment 3

Assets for business undertaking and details of asset appraisal

Assets used in Business Operations

Type/Characteristic of Assets	Forms of Ownership	Values	Obligation
1. 1 land plot in Nakon Pathom province, with total areas of 2 rais	Ownership	1,908,150	None
2. 9 land plots with concrete fence in Bangkok, with total areas of 3 rais 2 ngans 53 square wah	Ownership	307,013,131	None
3. 1 land plot located in Bangpongpang sub-district	Lease period is 10 years Termination period is 2 years 9 months	5,496,986	None
4. Other Assets	Ownership	94,711,791	None

Details of Asset Appraisal

In 2024, the Company conducted its land appraisal as follows:

1. 9 land plots with total areas of 3 rais 2 ngans 53 square wah (or 1,453.0 square wah), book value is Baht 307.01 million, market value is Baht 398.12 million

   Asset Location: next to Rama 3 Road (near Rama 9 Bridge) in Bangpongpang sub-district, Yannawa district, Bangkok

2. 1 land plot with total areas of 2 rais (or 800 square wah), book value is Baht 1.91 million, market value is Baht 2.72 million)

   Asset Location: next to the Soi (without a name), Leab Khlong Yong Road, approx. 530 Meter away from Khlong Yong, Tumbon Khlong Yong, Amphor Phutthamonthon, Nakon Pathom Province

   Appraiser: Modern Property Consultants Co., Ltd.

   Objective of Appraisal: to record the book value.

   Date on Asset Appraisal Report: 29 October, 2024

Attachment 4

Good Corporate Governance Code

The Board of Directors has created the handbook of Good Corporate Governance Code Revised Code CG No.3 to be complied with Corporate Governance Code for Listed Companies 2017, for the Company's directors, executives and employees to acknowledge and implement them as 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 frely 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 responsiblyand 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 Securitiesand Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. The Board shall afford independent directors the ability to work efficiently with the rest of the directors and to exercise objective and independent judgement.
4. The Board shall explicitly disclose its board diversity policy and details of its members, including directors' age, gender, education, experiences, shareholding percentage, years of service as directors, and directorships at other listed companies in annual reports (56-1 One Report) and on the Company's website.

Principle 3.2

The Board shall select a suitable member as its Chairman, as well as oversee that its composition and exercise of power allow the Board to objectively and independently exercise judgement on corporate affairs.

Guidelines

1. The Board shall not require that the Chairman be an independent director.
2. The Chairman's roles and responsibilities shall be distinct and separate from those of the President to establish effective checks and balances of power:
   1) The Chairman shall be responsible for leading the Board of Directors. The Chairman's duties shall at least include the following matters:
      (1) Chairing any general meeting of shareholders;
      (2) Chairing any board meeting;

(3) Casting the deciding vote to break a tie;

(4) Calling board meetings and establishing meeting agenda in tandem with the President, in which important matters shall be included;

(5) Overseeing, monitoring, and ensuring that the Board efficiently carries out its duties;

(6) Ensuring that all directors contribute to the Company's ethical culture and good corporate governance;

(7) Allocating sufficient time for management to propose topics and for directors to debate important matters thoroughly; Encouraging directors to exercise prudence and express their opinions freely;

(8) Promoting constructive relations between executive and non-executive directors, and between the Board and management.

2) The President's roles and responsibilities shall be determined by the Board.

3. If the roles and responsibilities of the chairman and the chief executive officer are not clearly separated, for instance, when the chairman and the chief executive officer are the same person, the chairman is not an independent director, the chairman and the chief executive officer are family members, or the chairman is a member of the management team or has been assigned a management role, the board should ensure the balance of power and authority of the board and between the board and management by:

   (1) having the board comprise a majority of independent directors, or

   (2) appointing a designated independent director to participate in setting the board meeting agenda.

4. There shall be no term limit for independent directors; however, if an independent director has already served nine (9) consecutive years since his or her first appointment to the post, the Board shall reasonably evaluate the necessity of his or her continued directorship.

5. The Board shall appoint committees to oversee specific matters, to filter information, and to recommend action for board approval.

6. The Board shall disclose the roles and responsibilities of the Board itself and of its committees, the number of meetings, and the number of directors in attendance over the course of the year. The Board shall also report the performance of each committee.

Principle 3.3

The Board of Directors shall ensure that the selection and nomination of directors be transparent, resulting in the desired board composition.

Guidelines

1. The Board shall establish a Nomination Committee.
2. The Nomination Committee shall meet to determine the nomination criteria and process to ensure that elected board members possess the appropriate qualifications, knowledge, and expertise.
3. The Board shall afford shareholders the opportunity to nominate directorial candidates.

Principle 3.4

When proposing directors' remuneration to a shareholder meeting for approval, the Board shall consider whether the remuneration structure is appropriate for the directors' respective roles and responsibilities, reflects their individual and company performance, and provide incentives for the Board to lead the Company to achieve its short- and long-term objectives.

Guidelines

1. The Board shall appoint a Remuneration Committee.
2. The remuneration of the Board shall reflect each member's accountability and responsibilities, in addition to being comparable to the practice of other companies in the industry.
3. The structure and rate of the Board's remuneration, as well as other benefits, shall require shareholders' approval.
4. The Board shall disclose its remuneration policy and criteria that reflect the duties and responsibilities of each individual.

Principle 3.5

The Board shall ensure that all directors serve responsibly and that they allocate sufficient time for their role as board members.

Guidelines

1. The Board shall provide a director handbook to empower its members with an understanding of their roles and responsibilities.
2. The Board shall publicly disclose its members' posts at other companies.
3. In the event that a director of the Company serves as a director or executive officer at or have a direct or indirect stake in another entity that creates a conflict of interest with the Company, or is able to use insider information or take advantage of the Company's opportunity for his or her own benefit, it shall be reported to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee for acknowledgement.
4. Each director shall attend no less than 75 percent of all board meetings in any given fiscal year, unless necessity demands otherwise.
5. Believing that each director's business expertise and capabilities are not restricted by the number of companies in which he or she currently serves, the Company shall not establish any regulation on board members' directorships at other listed companies.

Principle 3.6

The Board shall ensure that the Company's governance framework and policies appropriately extend to and are accepted by subsidiaries and other businesses in which it has a significant investment.

Guidelines

1. The Board shall consider and establish a subsidiary's governance policies, including:
    1) The appointment of a director, executive officer, or another authoritative post to a subsidiary. The senior executive team of the investing Company shall consider a director or an executive officer from within the group who possess the knowledge, ability, and expertise in the subsidiary's business to represent the Company as an investor or in compliance with the joint-venture agreement.
    2) The scope of duties and responsibilities of the position in 1). The Board shall also have the representative to oversee that the subsidiary's operations comply with its own policies. If the subsidiary has other investors, the Board shall require the Company's appointed representative to perform his or her role in the subsidiary's in the best interest of the subsidiary while maintaining compliance with the Company's policies.
    3) The suitability and adequacy of the subsidiary's internal control, along with the conformity with relevant laws and regulations of all transactions.
    4) The disclosure of the subsidiary's financial information, operating results, related party transactions, acquisition and disposition of assets, other important transactions, capital increases or decreases, termination, etc.
2. For any significant investment in a business, the Board shall make certain that the shareholders' agreement or another agreement in place clearly defines the Company's ability to manage the subsidiary's affairs, partake in major decisions, and monitor the subsidiary's performance, which will enable the Company to prepare its financial statements in a timely manner and in conformity with relevant standards.

Principle 3.7

The Board shall conduct a formal annual performance evaluation of itself and its committees. The evaluation results shall be used to strengthen their future performance.

Guidelines

1. The performance of the Board and its committees shall be evaluated at least once a year.
2. The Board shall disclose performance evaluation results, whether as a whole or as individuals, in the corresponding annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall use evaluation results to improve its and its committees' performance.

Principle 3.8

The Board shall ensure that each of its member understand his or her roles and responsibilities, the nature of the business, the Company's operations, and relevant laws. The Board shall encourage all directors to regularly bolster any skills and knowledge necessary for their posts.

Guidelines

1. A newly appointed director shall undergo orientation, which includes the following:
   - Any information that may benefit his or her directorial role;
   - Business directions (objectives, target, vision, mission, and organizational values); and
   - Roles and responsibilities, as well as directorial remunerations and other benefits.
2. Directors shall regularly receive the necessary training, any of which shall be disclosed in the corresponding annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall possess the knowledge and understanding of relevant laws, regulations, standards, risks, and business-related environment. The Board shall always stay up to date on such information.

Principle 3.9

The Board shall ensure the effectiveness of its performance and have access the necessary information. The Board shall appoint a person with the desired qualifications, knowledge, skills, and experience to support the Board as "Company Secretary".

Guidelines

1. Board meetings shall be scheduled in advance to afford each director sufficient time to arrange to attend.
2. The Board shall meet at least six (6) times per fiscal year.
3. The Board shall provide a mechanism that allows each board member and management to propose relevant topics to be included on the meeting agenda.
4. The Board shall oversee that relevant meeting documents be sent to each director at least seven (7) business days before the meeting.
5. The Board shall encourage the President and other executive officers to attend board meetings to present additional information and details on matters for which they are directly responsible.
6. The Board shall be able to request additional information from the President, Company Secretary, or a designated executive officer within the framework of the established policy. If necessary, the Board shall be able to seek independent professional advice, the expenses for which shall be absorbed by the Company.
7. Non-executive directors shall be able to meet, as many times as necessary, among themselves without management to debate their concerns and report the outcome of their meeting to the President.
8. The Board shall appoint a Company Secretary with duties pursuant to the Securities and Exchange Act and provide any training and education relevant to his or her ability to serve in this capacity.

Principle 4 The Board of Directors shall nominate and develop senior executive officers and ensure good people management.

Principle 4.1

The Board shall afford a proper mechanism for the nomination and development of president and senior executive officers, making certain that they possess the knowledge, skills, experience, and characteristics necessary for the Company to achieve its objectives.

Guidelines

1. The Board shall nominate or assign the Nomination Committee to nominate a candidate with the desired qualifications for the post of the President.
2. The Board shall task the President with overseeing the suitability of senior executive officers.
3. The Board shall ensure business continuity. To this end, succession plans shall be developed for the posts of the President and other senior executive officers. The implementation of these plans shall be reported to the Board at least once a year.
4. The Board shall encourage the President and other senior executive officers to continuously undergo any training relevant to their roles.
5. The Board shall require the President and other senior executive officers to report their directorships or executive posts at any other company to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee through the Company Secretary.

Principle 4.2

The Board shall ensure that an appropriate compensation structure and performance evaluation are in place.

Guidelines

1. The Board shall establish the President's compensation structure:
   - Short-term benefits, such as monthly salaries, bonus, and pension, based on the Company's performance and the President's performance evaluation.
   - Long-term benefits, such as contribution to the Provident Fund, retirement compensation, and ESOP.
2. The Board shall assign the Chairman or the Chairman of Executive Board to communicate the following evaluation results to the President:
   - The year's performance evaluated against the year's objectives and the previous year's performance
   - The Company's financial liquidity and economic condition in comparison with other businesses in the same sector.
3. The Board shall task the President with evaluating senior executive officers and other personnel in accordance with the predetermined performance evaluation criteria.

Principle 4.3

The Board shall consider the Company's shareholding structure and relationships with its shareholders, which may affect its management and operation.

Guidelines

1. The Company shall not have a shareholders' agreement that hinders the duties of the Board.

Principle 4.4

The Board shall monitor the management and development of the Company's human resources to ensure that the Company has adequate staffing and appropriately knowledgeable, skilled, experienced, and motivation employees.

Guidelines

1. The Board shall task the Executive Board with the supervision of human-resource management. The following matters shall be reported to the Board at least once a year:
   - Company structure and appropriate remunerations; and
   - Talent development and retention plans.
2. The Board shall see to the establishment of a provident fund to make certain that the Company's employees will have sufficient savings to support their retirement.

Principle 5 The Board of Directors shall nurture innovations and responsible business practices.

Principle 5.1

The Board shall prize and encourage innovations that create value for the business together with benefits for its customers, other stakeholders, society, and the environment.

Guidelines

1. The Board shall attach importance to an organizational culture of innovation that creates value or sets a standard for products, services, or work processes. Innovations of this nature shall be incorporated into the Company's strategies and guidelines.
2. The Board shall encourage further development of a business innovation, subject to the current business environment. The Board shall also endeavor to improve the production and work process, in addition to jointly developing innovations with the Company's partners, to increase the Company's competitiveness.

Principle 5.2

The Board shall ensure that management operates the Company's business with due regard to corporate social and environmental responsibility and without infringing upon the rights of any stakeholder. These efforts will allow every department to contribute to the achievement of objectives and targets in a sustainable manner, which is reflected in the operational plan.

Guidelines

1. The Board shall recognize and respect the rights of its various groups of stakeholders. Pursuant to the rules of law or to any agreements made with the Company, the Board shall ensure the protection of stakeholders' rights and that all stakeholders be treated equitably. In this regard, the Board shall devise policies to serve as guidelines for the treatment towards each group of stakeholders and shall take into account the interests of communities and society, benefits to the environment, sustainable development, anti-corruption efforts, intellectual property protection, and respect for fundamental human rights.
2. The Board shall support the preparation of the sustainability report, which shall be included in the annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall afford all groups of stakeholders a channel and process by which they may submit a report or compliant 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, it's matters that may cause damage to the company or unfair, which shall appear in the Business Ethics and the Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.

Principle 5.3

To bring about sustainability, the Board shall monitor that resources are efficiently and effectively managed with due regard to the impact of such management and to resource development throughout the supply chain.

Guidelines

1. The Company's operations shall conform to the rules of law, regulations, and environmental policies, taking into consideration its impact on natural resources and the environment. Operations shall have its performance reviewed and evaluated regularly.
2. Participation in environmental management, environmental accountability, and efficient and sustainable use of resources shall become part of the organizational culture. An awareness of these topics shall be instilled in the mind of all employees.
3. Environmental education and training shall be provided to all employees.
4. A comprehensive environmental management system shall be encouraged, including economical use of resources, treatment and rehabilitation of resources exploited, replenishment of resources, and sustainable environmental watch and impact prevention.
5. A mechanism shall be put in place to allow the Company to select eco-friendly trading partners in the supply chain.
6. The Company shall support the development and distribution of eco-friendly technology.

Principle 5.4

The Board shall make use of information technology to augment business opportunities and to further develop the Company's operations, which will bring about the achievement of the Company's objectives and targets.

Guidelines

1. The Board shall ensure sufficient information technology resources for operations.
2. The Board shall develop an information technology security policy and measures.

Principle 6 The Board of Directors shall provide an adequate system of risk management and internal control.

Principle 6.1

The Board shall ensure that the Company has effective and appropriate risk management and internal control systems that comply with applicable laws and standards.

Guidelines

1. The Board shall educate its members about major risks to the business.
2. The Board shall task the Risk Management Committee with the following:
   - Establishing the Company's risk management policy and system;
   - Promoting risk management as an integral part of the Company's organizational culture;
   - Providing the appropriate level of risk management with a particular emphasis on early warning signs; and
   - Overseeing, monitoring, and evaluating risk management performance.

3. The Board shall establish Internal Audit as an internal department. Internal Audit shall report to the Audit Committee on the following matters:
   - The adequacy of the Company's internal control; and
   - Reviewing and devising internal control measures with a particular emphasis on any significant anomalies

Principle 6.2

The Board shall establish an Audit Committee, who shall perform its tasks effectively and independently.

Guidelines

1. The Board shall establish an Audit Committee that comprises at least three (3) directors, all of whom shall be independent directors with required qualifications pursuant to applicable legal requirements promulgated by the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
2. The Board shall provide a charter for the Audit Committee, in which the directors' term in office and scope of duties and responsibilities are clearly defined.

Principle 6.3

The Board shall establish a policy to manage and monitor conflicts of interest that might occur among the Company, directors, management, and shareholders. The policy shall include measures to prevent the inappropriate use of corporate assets, information, and opportunities, as well as inappropriate transactions by related parties.

Guidelines

1. The Board shall provide an information security system, which includes policies and procedures on the confidentiality, integrity, and availability of such information, as well as market-sensitive information. The Board shall oversee compliance by any directors, executive officers, employees, and outsiders with access to such information.
2. The Board shall manage and monitor any transaction with a potential conflict of interest, as well as provide guidelines and procedures to make certain that such a transaction will be made in conformity with the legally prescribed procedure and information disclosure requirements in the best interest of the Company and the majority of the shareholders. Any party with a vested interest in a particular transaction shall be excluded from the decision.
3. The Board shall require all directors to report their personal stake in a particular agenda item that will constitute a conflict of interest before the commencing the consideration of the item. Such a report shall be recorded in the minutes. The director(s) in question shall be excused from the meeting for the time being and shall cast no vote on that agenda item.

Principle 6.4

The Board shall adhere to anti-corruption laws and devise its own anti-corruption policy and procedures. The policy shall be made known to all within the Company and to outsiders as well.

Guidelines

1. The Board shall provide in writing an anti-corruption handbook and anti-corruption regulations. All directors, executive officers, and employees shall abide by the handbook and regulations. The Board shall also support activities that promote and instill an awareness of the relevant laws, rules, and regulations in the mind of all directors, executive officers, and employees.
2. The Board shall disclose to the public its anti-corruption policy and whistleblower channel on the Company's website and annual report (56-1 One Report).

Principle 6.5

The Board shall provide a mechanism for handling complaints and whistleblowing.

Guidelines

1. Instructions on how to handle complaint submissions shall be included in the Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.
2. In the event that a submission entail matters of corruption, it shall be subject to the procedures in the Anti-Corruption Policy.

Principle 7 The Board of Directors shall ensure information disclosure and financial integrity.

Principle 7.1

The Board shall ensure the integrity of the Company's financial reporting system and that timely and accurate disclosure of all material information regarding the Company is made consistent with applicable requirements.

Guidelines

1. The Board shall ensure that any person involved in the preparation and disclosure of any information of the Company, including the President, the Chief Financial Officer, accountants, internal auditors, Company Secretary, Investor Relations Officers, including related relevant staffing, has relevant knowledge, skills and experience, and those sufficient resources, are allocated.
2. Regarding information disclosures, the Board shall include a report on its financial reporting accountability.
3. The Board shall oversee that information disclosures, including financial statements, annual reports (56-1 One Report), sufficiently reflect the Company's financial status and performance. The Board shall promote the inclusion of Management Discussion and Analysis (MD&A) in quarterly or annual financial reports.
4. Any disclosure of information about the Company's directors and executive officers shall be in conformity with the regulations of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand, as well as other relevant laws.

Principle 7.2

The Board shall monitor the Company's financial liquidity and solvency.

Guidelines

1. The Board shall ensure that management regularly monitors, evaluates, and reports on the Company's financial status. Upon the earliest signs of problems, the Board and management shall work together to find solutions as quickly as possible.
2. The Board shall ensure that it does not consciously approve any transactions or propose any transactions for shareholders' approval that could negatively affect business continuity, financial liquidity, and solvency.

Principle 7.3

In the event of financial difficulties, the Board shall ensure that the Company has a mitigation plan or mechanism in place. Stakeholders' rights shall always be taken into consideration.

Guidelines

1. The Company operates prudently and in conformity with information disclosure requirements. In the event of financial difficulties, the Board shall monitor the situation closely.
2. The Board shall ensure that the Company has sound financial mitigation plans that consider stakeholders' and creditors' rights. The Board shall diligently monitor the mitigation process through regular reports from management.
3. The Board shall ensure that any mitigatory action taken is reasonable.

Principle 7.4

The Board of Directors shall make certain of appropriate sustainability reporting.

Guidelines

1. The Board shall consider the appropriateness of the Company's information disclosure on its legal compliance; ethical business practices; code of conduct for directors, executive officers, and employees; anti-corruption policy; treatment of employees and other stakeholders, including equitable treatment and respect for human rights; and social and environmental responsibilities. Such disclosure shall be aligned with national or international reporting standards. For instance, the Company may disclose these types of information in the annual report (56-1 One Report).
2. The Board shall ensure that the information disclosed is important and reflects corporate practices that will bring about sustainable value creation.

Principle 7.5

The Board shall oversee management's establishment of a dedicated Investor Relations department or officer, who shall be responsible for suitable, equitable, and timely communication with shareholders, stakeholders, investors, analysts, and the media.

Guidelines

1. The Board shall assign the President or a related person, who thoroughly understands the Company's business, to disclose information to and communicate with external entities via appropriate channels.
2. The Board shall oversee that management establishes a dedicated Investor Relations department or officer.

Principle 7.6

The Board shall encourage the use of information technology to disseminate information.

Guidelines

1. The Board shall afford information disclosures in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website.

Principle 8 The Board shall encourage engagement and communication with shareholders.

Principle 8.1

The Board shall afford shareholders the opportunity to participate in the decision-making process involving significant corporate matters.

Guidelines

1. The Board shall recognize and respect the ownership rights of shareholders and shall not act in any manner to violate or deprive shareholders of these rights. The Board shall justly serve as caretakers of shareholders' interests and shall encourage shareholders, whether they be majority or minority or institutional shareholders from Thailand or overseas, to exercise their rights, including their basic rights as shareholders, their right to access sufficient information in a timely manner, and their right to attend any shareholder meeting during which corporate directions and major decisions are made.
2. The Board shall ensure that the agenda of any general meeting of shareholders comply with the Company's Articles of Association and relevant laws. Explanations and reasons shall accompany each agenda item in the meeting notice.
3. The Board shall afford minority shareholders an opportunity to propose an agenda item and/or nominate a directorial candidate to be elected at a general meeting of shareholders.
4. The Board shall allow shareholders to submit questions prior to the meeting.
5. The Board shall ensure that the notice of a general meeting of shareholders and related documents contain complete and correct information and be made available in both Thai and English on the Company's website at least 30 days before the meeting.
6. The Board shall encourage all shareholders to exercise their rights. The notice of a general meeting of shareholders and related documents in both Thai and English shall be delivered to them in advance to afford them sufficient time for consideration.
7. The Board shall treat every shareholder equitably. Every share of the same type has the same voting right, which is one share per vote.
8. The Board shall allow shareholders who are unable to attend a shareholder meeting in person to assign a proxy to attend and vote on their behalf. The Board shall facilitate the process by using a proxy statement form that allows shareholders to specify their votes in advance and by nominating at least one independent director as a proxy choice for shareholders.

Principle 8.2

The Board shall ensure that shareholder meetings are held properly, transparently, and efficiently, and that all shareholders are able to exercise their rights.

Guidelines

1. The Board shall consider shareholders' interests before setting a meeting's date, time, and place.
2. The Board shall ensure that no action is taken to limit shareholders' attendance.
3. The Board shall use information technology to facilitate shareholder meetings
4. The Board shall adhere to the following shareholder meeting regulations:
    1) The Chairman of the Board shall preside over a shareholder meeting.
    2) No agenda items shall be added without prior notice.
    3) Directors, committee chairpersons, the Chief Financial Officer, and other relevant executive officers are required to attend shareholder meetings.
    4) The number and ratio of shareholders attending in person to shareholders attending via proxies, meeting procedures, voting instructions, and vote-counting process shall be made known to the meeting before its commencement.
    5) Each director shall be individually elected by shareholder votes.
    6) The authority to approve directors' remuneration shall lie with shareholders
    7) Ballots shall be used for voting, and there shall be independent witnesses during the vote counting process.

Principle 8.3

The Board shall ensure accurate and complete disclosure of shareholder resolutions and preparation of the minutes of any shareholder meeting.

Guidelines

1. The Board shall disclose shareholder resolutions and voting results of each agenda through the designated channel of the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website by the next business day.
2. The Board shall oversee that the minutes of a shareholder meeting include the following: meeting and voting instructions; names of directors, committee members, and executive officers present and absent; each agenda item's voting result; and every question and answer. The minutes shall be made available on the Company's website.
3. The Board shall ensure that the minutes of every shareholder meeting is submitted to the Stock Exchange of Thailand within 14 days from the meeting date and to the Department of Business Development, Ministry of Commerce, within the legally required period.

Business Ethics

1. Responsibility Towards Stakeholders

It is the Board's policy to promote cooperation between the Company and its stakeholders to strengthen the Company's performance. To this end, the Board shall promote engagement and be vigilant of stakeholders' interests pursuant to their legal rights. The Company's stakeholders are, namely, its shareholders, customers, trade partners, competitors, debtors, employees, local communities & society and the government.

1) Shareholders

The Board of Directors shall perform its duties responsibly, prudently, earnestly, and honestly to generate continuous, sustainable, and good returns on investment for shareholders. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Board shall respect shareholders' ownership rights and shall treat shareholders equitably.
2. Operations shall be undertaken in accordance with the principles of good corporate governance, which will foster the trust and confidence of shareholders and lead to sustainable growth.
3. The Board shall see to the advancement of the Company's businesses to ensure proper returns on investment for shareholders.
4. Significant information that affects or may affect shareholders' interests shall be disclosed, whether in periodic accounting reports or ad-hoc reports, pursuant to the relevant laws and notifications. No action shall be taken to restrict shareholders' access to the Company's information.
5. A report on the Board's accountability for financial statements shall be included in each year's annual report (56-1 One Report).
6. Minority shareholders shall be given an opportunity to propose matters for inclusion in the meeting agenda and/or to nominate directorial candidates to be elected at an annual general meeting of shareholders.

7. Shareholders shall be granted an opportunity to submit questions relevant to the meeting in advance.
8. Shareholder meeting notices in both Thai and English shall be published on the Company's website at least 30 days prior to the meeting date to enable shareholders to arrange to be in attendance and to study the information.
9. Shareholders' convenience shall be ensured. The meeting's date, time, venue, and procedure shall not limit shareholders' attendance. Shareholders unable to attend in person shall be able to assign a proxy to attend and vote on their behalf.
10. Conflicts of interest shall be dealt with prudently and rationally. Information about any conflict of interest shall be fully disclosed.
11. The Company's interests and assets shall be safeguarded as a reasonable person would safeguard his or her property. Wrongful interests, whether obtained by direct or indirect means, shall be eliminated.

2) Customers

Understanding that customer satisfaction and confidence are critical factors that contribute to the Company's sustainable success, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. The Company shall manufacture and distribute products and services that are environmentally friendly and safe for consumers.
2. The Company's businesses shall be operated with commitment to developing goods and services, introducing innovations, and adding value to goods and services in order to continuously meet customer demand, along with the disclosure of critical information needed for decision-making without concealment or distortion of facts.
3. The Company's businesses shall be operated in an honest, earnest, and just manner. No action shall be taken to violate customers' rights. Moreover, consumer data shall be treated with confidentiality and shall not be wrongfully exploited for personal gain or the benefit of a related person.
4. The Company shall never demand, receive, or consent to the direct or indirect receipt of any property or other dishonest benefit from a customer.
5. The Company shall adhere to trade agreements. Whenever adherence is not possible, customers shall promptly be notified in order to jointly find a remedial measure and to prevent losses.
6. The Company shall provide communication channels by which customers are able to file complaints to the Company. Complaints shall be processed with care and dealt with fairly.

3) Partners

The Board of Directors shall treat trading partners equitably and take into account mutual interests. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Company shall put a system in place to select environmentally friendly trading partners in the supply chain whose operations comply with relevant laws, as well as safety and occupational hygiene standards. Business partners shall be treated on the basis of fair competition, equality, and mutual respect.
2. Trading partners' secrets or information shall be treated with confidentiality and shall not be wrongfully exploited for personal gain or the benefit of a related person.
3. The Company shall build good relations and understanding with trade partners, which will serve as the basis for knowledge exchange. The development and creation of value added to goods and services shall be jointly undertaken to promote mutual growth.
4. The Company shall adhere to trade agreements and provide accurate information. In the event that a violation is inevitable, the Company shall expeditiously engage in negotiations with trading partners in order to reach a mutual solution and prevent losses.
5. The Company shall not demand, receive, or consent to the receipt of any property or other benefit outside trade agreements.

4) Competitors

The Board of Directors shall ensure that the Company operates its businesses in accordance with the legal provisions. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Company shall conduct its businesses within the rules of fair competition with due regard to business ethics and trade competition laws of various countries in which the Company operates.
2. The Company shall not damage the reputation of its business competitors.

5) **Creditors**

The Board of Directors shall make certain that the Company operates in a principled and disciplined manner in order to build trust among creditors. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. All creditors shall be treated equitably.
2. Contracts and terms shall be strictly adhered to.
3. Operations shall be administered to ensure creditors' confidence in the Company's financial standing and credit rating.
4. Financial standing shall be accurately and timely disclosed.
5. In the event of an inability to comply with a particular term, the creditor shall be forthwith notified in order to reach a mutual solution and prevent losses.

6) **Employees**

Regarding employees as a valuable resource and a key factor in the Company's success, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. Employees' human dignity and fundamental rights shall be respected at work. Employee data or confidential information shall not be disclosed or transmitted to third parties or unrelated persons.
2. Employees shall be treated in accordance with the provisions of law, regulations, and articles governing the Company's operations
3. Employment equality shall be promoted. There shall be no discrimination on the basis of gender, skin color, race, religion, age, disability, or any other status that is not directly related to work.
4. Training and knowledge exchange shall be sponsored and promoted to encourage learning and skill development throughout employment; The Company shall seek to strengthen employees' career security and offer opportunities for advancement pursuant to each person's potential.
5. Employees' participation in the determination of the Company's direction and development shall be promoted.
6. Fair compensation shall be offered, subject to employees' knowledge, skills, duties, responsibilities, and performance.
7. Appropriate welfare and benefits shall be given to employees, e.g. medical expenses, provident fund contribution, and a savings cooperative.
8. Channels shall be provided for employees to communicate suggestions and complaints pertaining to work. All suggestions shall be considered, and remedies shall be determined in the best interest of all parties and with regard to good professional relations.
9. Facilities necessary for operations shall be provided. Working conditions shall be maintained with due regard to health, safety, and occupational hygiene as a means to promote and raise employees' quality of life.
10. Employees of all levels shall be encouraged to participate in corporate social responsibility activities.

7) **Community and Society**

The Board of Directors shall operate the Company's businesses with due regard to the duties and responsibilities owed to the nation, community, and society, as well as local traditions, in order to maintain social order. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. A business that could lead to social degradation shall not be undertaken, and the rights of any person in the community and society shall not be violated.
2. The consciousness of responsibilities towards the community and society as a whole shall always be instilled for the benefit of the Company and all of its employees.
3. Measures shall be provided for the prevention and remedy of any negative impact on the community and society caused by the Company's operations.
4. The preservation of local culture and traditions shall be promoted.
5. The Company shall cooperate with various agencies for community development.
6. Activities that benefit the public shall be sponsored.

7. Income shall be locally distributed through the employment of community members and the use of community products.
8. Good relations shall be fostered between the Company and the community and society on the basis of propriety, transparency, and fairness.

8) State Sector

To make sure that the Company operates in conformity with the rules and regulations enacted by the State, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines.

1. The laws governing operations shall be studied and understood. Meanwhile, no activities that would violate the letters of the law shall be undergone.
2. Legal compliance shall be assured when conducting a transaction with any state official or agency.
3. Good relations between the Company and the state sector shall be fostered so long as they are within proper boundaries.
4. The Board shall comply with the relevant laws and business traditions in a particular country or locality.

2. Conflict of Interest

To deal with conflicts of interest, the Board shall adopt the following guidelines:

1. Conflicts of interest or connected transactions shall be administered prudently, fairly, and rationally. There shall be a transparent system for approving transactions that takes into account the Company's best interests. Directors with a vested interest in a particular matter shall not have the right to vote on it and shall be required to make a full disclosure in accordance with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
2. The Company's interests shall be upheld, subject to legality. No action that would constitute a conflict of interest with the Company shall be taken. In addition, no special benefits or privileges shall be given to any person.
3. Directors and executive officers shall be required to disclose their and related persons' interests in accordance with the prescribed rules.
4. Directors, executive officers, and employees with insider information shall be prohibited from trading Company's securities during the 1-month period prior to public disclosure of the Company's financial statements and 24 hours, after the Company's financial statements disclosure.
5. Requiring Directors and executives to have a duty to report their company securities holdings, spouses, and minor children. and the devolved juristic person and such person holds shares totaling more than thirty percent of the total number of voting rights and has the highest percentage of shares held in that juristic person to the company. If there is a change in the holding of the company's securities. Report to the Securities and Exchange Commission and notify the Company Secretary to report to the Board of Directors at the next Board meeting.
6. Company information or secrets acquired or acknowledged shall not be disclosed or transmitted to third parties or unrelated persons.
7. Any information disclosure shall be made by authorized employees. Classes of confidentiality may be prescribed in accordance with the significance of the information. Disclosure shall be made within the assigned scope of duties and responsibilities.
8. Directors and senior executive officers shall be required to inform the Chairman about their trading of the Company's securities at least one (1) day before the trading date.

3. Receiving or Giving a Gift, Meal, and Welcome service

While the Board of Directors aspires to operate within the framework of fair competition, it understands that receiving or giving a gift, meal, and welcome service is sometimes a necessary customary practice that fosters good relations. In this regard, the Board shall adopt the following guidelines:

1. A gift, meal or welcome service that may influence a decision shall always be prohibited. If it is customary to give or to receive a gift, meal or welcome service whose value is in excess of normal practices, a report shall be filed to the respective supervisor.
2. In the case of an assignment or authorization by a supervisor to assist with an external agency, a sum of money, an object, or a gift may be received in accordance with the applicable rules or standards prescribed by that external agency, e.g. gifts, presents, and lucky draw prizes.

3. In the case where an agent, contractual party, partner, or any other person wishes to offer a gift, meal or welcome service in the name of the Company, prior authorization from the Company shall always be required.
4. Expenses pertaining to these matters shall be maintained within a reasonable budget.

4. Anti-Fraud and Anti-Corruption Efforts

It is the Board of Directors' policy to comply with anti-corruption laws. In this regard, the Board shall adopt the following guidelines:

1. Create consciousness, values, attitudes for employees in performing their duties according to the law, rules with integrity.
2. An efficient and effective internal control system shall be put in place. There shall be suitable supervision and a system of checks and balances to prevent employees from being involved in fraud and corruption.
3. Directors, executive officers, and employees shall be prohibited from performing any act that amounts to a demand or acceptance of any property or any other benefit, whether for themselves or for others, as an inducement to wrongfully perform or refrain from performing a duty or to act in a way that could result in a loss to the Company's legitimate benefits.
4. Directors, executive officers, and employees shall be prohibited from giving or offering to give any property or any other benefits to third parties to induce such persons to unlawfully or wrongfully perform or refrain from an act.
5. There shall be a transparent and accurate financial reporting system.
6. There shall be a channel for employees and related persons to provide notices of causes for suspicion with confidence of protection. Personnel shall be appointed to examine all notices of suspicion given.

5. Non-Infringement of Intellectual Property

Pursuant to the Non-Infringement of Intellectual Property Policy, the Board shall adopt the following guidelines.

1. Business undertakings shall be consistent with laws, regulations, and contractual obligations governing intellectual property rights.
2. Intellectual property works of the Company shall be safeguarded. Such intellectual property shall not be used or allowed to be used by outsiders without authorization.
3. The intellectual property rights of others shall be respected. The works of others shall not be infringed upon or applied to personal use except when a license has been obtained or a fee paid to the owner of the work.
4. Intellectual property of creative works produced by employees shall belong to the Company. Upon termination of employment, such intellectual property works must be returned to the Company regardless of the form in which it is stored.

6. Non-Violation of Human Rights

With a great deal of respect for human rights, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. There shall be no activities or support for activities that violate human rights.
2. Directors, Executives and Employees shall be provided with knowledge and understanding of human rights, which shall be applied to their respective functions.
3. There shall be no limitations to independence or differences in ideology, gender, race, religion, politics, or other matters. Nonetheless, expressing an opinion that could cause conflicts or divisions shall be best avoided.
4. Channels shall be provided for employees or persons who believe that their personal rights have been violated or that they have been treated unfairly to file a complaint with to Company. Such complaints shall be heeded and processed fairly.

7. Environmental Responsibility

The Board of Directors shall undertake businesses with due regard to the Company's responsibilities towards the environment. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. Businesses shall be undertaken in accordance with laws, regulations, and policies on the environment with due regard to the impact on natural resources and the environment. Regular revision and assessment of the Company's environmental performance shall be performed.
2. Organizational culture and consciousness of all employees shall be promoted to encourage cooperation and responsibility for the efficient and sustainable management of the environment and utilization of resources.
3. Knowledge promotion and environmental training shall be extended to employees.
4. An environmental management system shall be promoted, including economical use of resources, treatment and rehabilitation of resources exploited, replenishment of resources, and sustainable environmental watch and impact prevention.
5. There shall be a system in place for selecting trade partners in the supply chain who operate in an environmentally friendly manner.
6. Environmentally friendly technology shall be developed and applied whenever possible.

8. Occupational Safety and Health

Attaching importance to occupational safety and health, the Board of Directors shall adopt the following guidelines:

1. Business undertakings shall comply with safe and healthy work environment laws, regulations, and policies with due regard to the safety of life and property, as well as to the impact on the health of employees, trading partners, and stakeholders. Regular monitoring and safety assessment shall be conducted.
2. Occupational safety shall be promoted. Work regulations, procedures, and standards shall be prescribed according to the level of risk. The safety of the working condition, work environment, and work procedures shall be improved. Protective tools and equipment shall be provided to employees.
3. Preparations shall be made for emergency events. An emergency plan shall be devised. Regular drills and improvements shall be carried out to prevent and minimize any loss of life or property of the Company, employees, trading partners, and related persons.
4. A safe workplace culture shall be fostered for the entire organization to ensure sustainable and safe operations.

Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees

1. Formal Responsibilities

Recognizing the importance of good governance, the Board of Directors has continuously ensured that directors, executive officers, and employees are aware of and comply with its principles under the framework of the Code of Conduct, and that they act in an honest, cautious, and prudent manner in the best interest of the Company and all related parties. Therefore, the following Code of Conduct shall be implemented:

Directors and Executive Officers

1. Directors and executive officers shall perform their duties responsibly, prudently, honestly, in good faith, and in compliance with the law, Articles of Association, relevant notifications, and shareholders meeting resolution;
2. Directors and executive officers shall perform their duties to the best of their ability in the best interest of the Company, including attending at all meetings, except when necessity demands otherwise;
3. Directors and executive officers shall serve in their capacity impartially, and shall not vote on matters in which they have a vested interest during a meeting;
4. Directors and executive officers shall mitigate conflicts of interests prudently and reasonably in the Company's best interest, ensuring transparent management;

5. Acquisition or disposal of company securities, Directors and executives are required to report changes in their company securities holdings, spouses, and minor children. and the devolved juristic person and such person holds shares totaling more than thirty percent of the total number of voting rights and has the highest percentage of shares held in that juristic person to the company to the Securities and Exchange Commission and notify the Company Secretary to report to the Board of Directors at the next Board meeting.
6. Directors and executive officers shall be prohibited from trading the Company's securities within the 1-month period before and the 24-hour period after the public disclosure of financial statements.
7. Directors and executive officers shall disclose their and related persons' interests in accordance with the prescribed rules.
8. Directors and senior executive officers shall be required to inform the Chairman about their trading of the Company's securities at least one (1) day before the trading date.
9. The Board of Directors' performance shall be assessed every year.

Employees

1. Employees shall support and participate in the Company's operations on a regular basis. They shall perform their duties to the best of their ability to bring about prosperity and advancements to the Company and fellow employees.
2. Employees shall comply with relevant laws, policies, working regulation, relevant regulations, and notifications.
3. Employees shall offer courteousness, hospitality, and excellent service to any of the Company visitors in order to maintain the Company's image and reputation.
4. Employees shall keep trade secrets confidential and not disclose insider information to outsiders.
5. Employees shall not obtain any loan from the Company's customers, persons connected to customers, or business counterparts, except for loans obtained from a bank or financial institution.
6. Employees shall comply with lawful commands of their supervisors.
7. Employees shall be committed to teamwork, mutual assistance, harmony, and mutual respect for the benefit of the Company and fellow employees.
8. Employees shall treat co-workers with generosity and good human relations. No groundless allegations shall be made against others. Credit shall not be claimed for the works of others.
9. Employees shall perform their duties with determination, in earnest, and honestly, and shall not abuse their roles and responsibilities in the Company for wrongful personal gain or unlawful benefits to others.
10. Employees shall perform their duties responsibly, cautiously, and without neglect in such a manner that could cause a loss to the work or property of the Company.
11. Employees shall conduct themselves as good citizens who comply with the Constitution and relevant laws. Political rights shall be exercised appropriately. Employees shall also avoid any involvement in an activity that is unlawful or inconsistent with public order or the good morals of the people.

2. Maintenance of Company Assets

Directors, executive officers, and employees are accountable for efficiently maintaining the Company's assets and assets under its care. In this regard, the following guidelines shall be adopted:

1. Assets shall be used for business operations and not for personal gain or for the benefit of outsiders.
2. Interests and assets shall be safeguarded to prevent losses, damage, or wrongful use pursuant to the standards of a reasonable person caring for his or her property. Direct and indirect wrongful exploitation of benefits shall be eliminated.
3. Sufficient insurance protection from losses shall be obtained for assets.
4. The use of computers to access another person's protected system or data, including to spy on, damage, destroy, modify, change, or corrupt another person's data in any manner that could be consider a violation of computer-crime laws, shall be prohibited. An information security system consistent with international standards shall be installed.

5. Email and internet access provided shall be used cautiously for business purposes as to not prejudice the Company's reputation.
6. Passwords for access to the Company's data shall be kept secret and shall not be disclosed to unauthorized persons.
7. The Company's intellectual property works shall not be reproduced, adapted, or used for personal benefit or for the benefit of others without authorization from the Company.
8. Supervisors shall be notified of any finding of any rights infringement or any act that could lead to a rights infringement or any act that could potentially lead to a dispute relating to the Company's intellectual property.
9. The safekeeping of important documents of the Company shall be overseen to ensure full compliance with relevant laws and regulations. Upon the lapse of the safekeeping period, the relevant employee must oversee that the documents are destroyed by appropriate means.

3. Informants and Complaints

The Board of Directors shall afford employees and stakeholders an opportunity to give information or file a complaint on a matter that could constitute a violation of the law, or a dishonest or wrongful act of an employee, including irregular behavior that could cause a problem or loss to the Company. The Company shall also accept complaints on cases where the rights of an employee or stakeholder has been infringed upon or where they have been treated unfairly. Suitable channels and procedures shall be provided by the Company in this regard.

The Company shall hear and process all complaints impartially, transparently, and fairly. Systematic and just measures for the protection of complainants shall be afforded. Information provided by the complainant shall be kept confidential in the Company.

Measures for the Protection of Complainants

1. A complainant may choose to remain anonymous if he/she deems that disclosure could lead to insecurity or loss.
2. The Company shall keep relevant information a secret and take into account the safety of the complainant. Measures shall be prescribed for the protection of complainants who are employees, including those who cooperate in the investigation of facts. These persons shall be protected from unfair treatment as a consequence of the complaint, e.g. disturbances during work, reassignment, or termination of employment.

4. Interpretations

Supervisors shall take responsibility for and give advice to their subordinates to ensure knowledge and understanding of, as well as compliance with, the prescribed Code of Conduct. If the Code of Conduct does not provide a definitive answer for a particular scenario, or if there remains a question that renders action impossible, or if a decision cannot be made based on the existing provisions, the respectively higher-level superior shall be consulted. In the case of a conflict, the decision of the President, Executive Board, and/or Board of Directors shall be final.

Revised CG Code No.3 was approved by resolution of the Board of the Directors Meeting No. 7/2566 held on 20 December, 2023 and became effective on 21 December, 2023 onwards.

Attachment 5

Report of the Audit Committee

The Audit Committee of O.C.C. Public Company Limited consists of three independent directors, all of whom possess the qualifications as prescribed by the regulations of the Stock Exchange of Thailand (SET) and the requirements of the Securities and Exchange Commission (SEC). The Audit Committee has performed its duties strictly in accordance with the Audit Committee Charter, as well as other duties assigned by the Board of Directors. The Committee regularly reports the results of its performance to the Board of Directors. The Internal Audit Department Manager serves as the Secretary to the Audit Committee.

In 2025, the Audit Committee held a total of 12 meetings, with members of management attending meetings in relation to relevant agenda items. In addition, the Audit Committee members attended seven Board of Directors' meetings and one Non-Executive Directors' meeting, in order to support good corporate governance practices and the formulation of corporate-level policies. Details of each director's meeting attendance are disclosed in the attendance table presented in the Annual Report.

	Full Name	Position	Meeting Attendance Record		
			Audit Committee	Board of Director	Non-Executive Director
1.	Mr. Wanchai Umpueng-Art[1]	Chairman of Audit Committee	4/4	2/2	-
	Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.[2]		12/12	6/6	1/1
2.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Audit Committee	12/12	6/6	1/1
3.	Ms. Ampika Chanviriyawut[3]	Audit Committee	8/8	4/4	1/1

[1] *Completed at the 31st Annual General Meeting of Shareholders held on 28 April 2025 (B.E. 2568).*

[2] *Appointed as Chairman of the Audit Committee on 12 May 2025 (B.E. 2568).*

[3] *Appointed as an Audit Committee Member on 12 May 2025 (B.E. 2568).*

Key Activities of the Audit Committee in 2025

Review of Financial Statements

The Audit Committee reviewed the Company's quarterly and annual financial statements with due care and diligence, in collaboration with management, the Internal Audit function, and the external auditors. Key matters considered included the accuracy, completeness, and adequacy of disclosures; significant accounting adjustments; accounting estimates and judgments that may affect the Company's financial position and operating results; the appropriateness of accounting policies and practices; the scope and quality of the audit; and the independence of the external auditors. This was to ensure that the financial reports were prepared in accordance with applicable laws, accounting standards, and generally accepted financial reporting standards, and that they are reliable, timely, and sufficient for stakeholders' decision-making.

Review of Corporate Governance and Business Ethics

The Audit Committee reviewed the appropriateness and effectiveness of the Company's corporate governance system, including compliance with policies, practices, and the Code of Business Ethics by directors, management, and employees at all levels. The Committee is of the opinion that the Company has continuously conducted its business in accordance with good corporate governance principles. The Company has effectively implemented its anti-corruption policy and extended such practices to its business partners, while also taking into account social and environmental responsibilities in compliance with relevant laws and guidelines.

Review of Enterprise Risk Management

The Audit Committee reviewed the enterprise risk management system and processes based on reports from the Internal Audit function, the external auditors, and the Enterprise Risk Management Committee. The review covered risk management policies and frameworks, identification and assessment of significant risks, monitoring of changes in risk factors, and preparedness for managing potential future risks. Progress and outcomes of risk management activities were regularly reported to the Board of Directors.

Review of Internal Control System

The Audit Committee reviewed the adequacy and appropriateness of the Company's internal control system, based on information from the Internal Audit reports, the Enterprise Risk Management Committee's reports, the external auditors' reports, and the Board of Directors' internal control assessment. The Committee is of the opinion that the Company has an appropriate organizational structure and segregation of duties, effective compliance monitoring systems in accordance with applicable laws and regulations, enterprise-level risk management, and a continuously strengthened anti-corruption culture. In this regard, the Company has continuously been certified as a member of the Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC) for the third consecutive term.

Oversight of Internal Audit

The Audit Committee reviewed and provided opinions on the annual internal audit plan, audit performance against the plan, and significant audit findings, as well as followed up on management's corrective actions to enhance the effectiveness of internal control and governance systems. In addition, the Committee reviewed the internal audit budget, personnel development plan, recruitment and training plans, confirmation of independence, and adequacy of resources of the Internal Audit function, and ensured continuous improvement of internal audit quality in accordance with international standards.

Consideration of the Appointment of External Auditors and Audit Fees

The Audit Committee considered the qualifications, suitability, and independence of the external auditors and proposed their appointment, together with the audit fees for the year 2025, to the Board of Directors for submission to the shareholders' meeting for approval.

Review of Related Party Transactions and Transactions with Potential Conflicts of Interest

The Audit Committee reviewed and provided opinions on significant related party transactions and transactions that may give rise to conflicts of interest, taking into account their reasonableness, fairness, and the best interests of the Company. The Committee also ensured that disclosures to stakeholders and the Stock Exchange of Thailand were accurate, complete, and timely in accordance with relevant regulations.

Review of the Audit Committee Charter

The Audit Committee reviewed its Charter at least once a year to ensure that its roles, duties, and responsibilities remain appropriate, aligned with good corporate governance practices, and consistent with changes in applicable laws and regulations. Any proposed amendments were submitted to the Board of Directors for consideration and approval.

The Audit Committee performed its duties with due knowledge, competence, and independence as prescribed by applicable laws and the Audit Committee Charter. The Committee is of the opinion that O.C.C. Public Company Limited has appropriate and adequate corporate governance, enterprise risk management, and internal control systems. The internal audit function is effective and independent, and the Company has properly implemented anti-corruption measures. No material deficiencies or irregularities were identified that could adversely affect the achievement of the Company's strategic objectives or business operations. The Audit Committee is also of the opinion that the Company's financial statements are materially accurate, prepared in accordance with generally accepted accounting and financial reporting standards, adequately disclosed, and in compliance with relevant laws and regulations.



Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.

Chairman of the Audit Committee



O.C.C.
PUBLIC
COMPANY
LIMITED

OCC 2025
56-1 ONE REPORT

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)
729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา
กรุงเทพมหานคร 10120 ประเทศไทย
โทร: 02-295-4545 โทรสาร: 02-295-0411

O.C.C. Public Company Limited
729/4-7 Radchadaphisek Road
Bangpongpang District, Yannawa, Bangkok 10120
Phone : 02-295-4545 Fax : 02-295-0411
www.occ.co.th