

ANNUAL REPORT 2018
รายงานประจำปี
2561

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
THAI OPTICAL GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

NEXT-GEN TECH IN VISION



zenith™ zense™ zoul™



It's time to protect your eyes.

TOG
THAI OPTICAL GROUP

สารบัญ

3	ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	60	การสรรหากรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัทฯ
4	สารจากประธานกรรมการ	70	คำตอบแทนกรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัทฯ
6	คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร	75	รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี
12	ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม	93	หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560
14	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	115	การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
22	โครงสร้างรายได้	116	ระบบการควบคุมภายใน และ ตรวจสอบภายใน
24	ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	123	รายการระหว่างกัน
29	เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และโครงการในอนาคต	129	คำอธิบาย และการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานปี 2561 (MD&A)
32	ปัจจัยความเสี่ยง	135	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานการเงิน
37	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	136	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
38	โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	138	คำตอบแทนผู้สอบบัญชี
42	ประวัติคณะกรรมการ และ คณะผู้บริหารของบริษัทฯ	140	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
58	รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครอง หลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ	144	งบการเงิน และ หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วิสัยทัศน์ :

รักษาความเป็นหนึ่งในผู้ผลิตชั้นนำของโลก ในการผลิตเลนส์ แว่นตาที่มีคุณภาพ รวมทั้งผลกำไร นวัตกรรม ingsรรคคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนเติบโตก้าวหน้าอย่างยั่งยืน และตระหนักในความรับผิดชอบต่อสังคม



พันธกิจ:

เรามุ่งในการ:

- เป็นผู้จัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการแก้ปัญหาทางสายตา พร้อมบริการที่สมบูรณ์ในราคาที่คุ้มค่า และเหมาะสม ด้วยคุณภาพตามมาตรฐานโลก
- ตั้งมั่นที่จะเพิ่มผลประโยชน์ ให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกระดับ โดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

ข้อมูล สำคัญทางการเงินโดยสรุป

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายละเอียด		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2561	2560	2559	2561	2560	2559
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ล้านบาท)	(ล้านบาท)						
รายได้รวม		1,915.36	1,912.26	2,006.05	1,306.55	1,392.93	1,476.69
กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)		357.86	380.85	456.69	107.20	121.92	203.24
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		146.03	183.46	250.37	132.26	178.69	241.17
งบแสดงฐานะการเงิน	(ล้านบาท)						
สินทรัพย์รวม		2,559.77	2,637.49	2,591.31	1,802.78	1,792.69	1,868.31
หนี้สินรวม		722.33	789.26	735.23	397.06	357.05	420.50
ส่วนของผู้ถือหุ้น		1,837.44	1,848.23	1,856.08	1,405.73	1,435.64	1,447.81
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น							
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี	(ล้านหุ้น)	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ต่อหุ้น	(บาท)	0.31	0.39	0.53	0.28	0.38	0.51
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	3.87	3.90	3.91	2.96	3.03	3.05
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี	(บาท)	0.28	0.35	0.42	-	-	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	91.00	90.00	80.00	-	-	-
ราคาหุ้น ณ สิ้นงวด	(บาท)	4.36	7.95	8.40	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	(ล้านหุ้น)	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32
อัตราส่วนทางการเงิน							
อัตรากำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	(ร้อยละ)	19.43	20.28	23.61	9.72	10.44	16.23
อัตรากำไรสุทธิ	(ร้อยละ)	7.93	9.77	12.95	11.99	15.30	19.26
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(ร้อยละ)	7.92	9.91	13.70	9.31	12.39	16.92
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	(ร้อยละ)	6.36	8.73	12.75	7.39	9.86	14.44
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	(เท่า)	0.39	0.43	0.40	0.28	0.25	0.29

2561

สารจาก ประธานกรรมการ



เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 ที่ผ่านมา แม้ว่าภาวะทางเศรษฐกิจโดยรวมในหลายประเทศมีการชะลอตัว มีความผันผวน มีการ Disruption ทั้งทางด้านการผลิต การขาย และการตลาด อันสืบเนื่องมาจากเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ๆ และค่าเงินบาทที่ค่าแข็งขึ้นก็ตาม ทางบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยังคงรักษาผลการดำเนินงานที่มีการเติบโตของรายได้ตามแผนกลยุทธ์ที่ได้วางไว้ด้วย การรักษาสถานะลูกค้าเดิม และเพิ่มลูกค้าใหม่ จากภูมิภาคทวีปเอเชียและทวีปอเมริกา ในทวีปอเมริกา บริษัทฯ ได้ขยายตลาดอย่างต่อเนื่องโดย บริษัท TOG USA Inc. ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัทฯ ในประเทศสหรัฐอเมริกา สามารถสร้างตลาดและสร้างรายได้ และนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ ให้เป็นที่รู้จักมากขึ้นในตลาดทวีปอเมริกา

ปี 2561 บริษัทฯ มีความภูมิใจที่ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์เลนส์โปรเกรสซีฟเฉพาะบุคคล Zenith ซึ่งเป็นเลนส์ที่มีนวัตกรรมการออกแบบด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย มีจำหน่ายตามร้านขายปลีกที่เป็นพันธมิตรกับบริษัทฯ ในประเทศไทย และบริษัทฯ จะผลักดันเลนส์นี้ในตลาดต่างประเทศควบคู่ไปด้วยกัน

ผลการดำเนินงาน

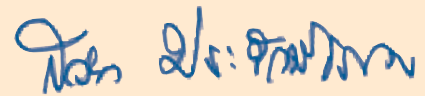
กำไรสุทธิของบริษัทฯ ในปี 2561 เท่ากับ 146.03 บาท จากรายได้ 1,915.36 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว เมื่อเทียบกับผลประกอบการของปี 2560 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 183.46 บาท จากรายได้ทั้งสิ้น 1,912.26 ล้านบาท บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น อย่างสม่ำเสมอ ฉะนั้น จากผลประกอบการในปี 2561 นี้ บริษัทฯ จะได้จ่ายเงินปันผลรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 132.81 ล้านบาทหรือเท่ากับหุ้นละ 0.28 บาท

การกำกับดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเสมอมา ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับ การจัดอันดับ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2018 อยู่ในอันดับ 4 ดาว ในกลุ่ม Market Cap. 1,000 - 2,999 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีคะแนน Corporate Governance สูงกว่าคะแนน Corporate Governance โดยรวมของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับผลการประเมินระดับ “ดีเยี่ยม” จากโครงการประเมินคุณภาพการประชมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ติดต่อกัน 8 ปี (2554 - 2561) ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับการตอบรับรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดย สถาบัน IOD ไปเป็นเวลาอีก 3 ปี ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความตั้งใจอย่างแน่วแน่ในการต่อต้านทุจริตทุกรูปแบบของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้รับการประเมินเป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่มีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ESG 100 เป็นปีที่ 4 ติดต่อกันจากสถาบันไทยพัฒน์ นอกจากนี้ ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับรางวัลองค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยม โดยสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติอีกด้วย

คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีจริยธรรม ศีลธรรม และรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามกรอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะได้มีความมั่นใจ และไว้วางใจในระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม ตรวจสอบได้และโปร่งใส

ข้าพเจ้าในนามของ คณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายบริหารของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ขอขอบคุณลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน ที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จและการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนมาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสถาบันการเงินที่มอบความเชื่อมั่นและให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ด้วยดีตลอดมา



(นายสว่าง ประจักษ์ธรรม)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร

2. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / กรรมการกลยุทธธุรกิจ /
กรรมการผู้จัดการ /
วิชาการผู้จัดการ
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล



1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม
ประธานกรรมการบริษัท

3. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / กรรมการกลยุทธธุรกิจ

4. นางพรพรรณ ไต่ตระกูล
กรรมการ

คณะกรรมการของ บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



คณะกรรมการของ บริษัท ไทยออฟตคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร



9. นายวิชา จิวาลัย
กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน

11. นายบรรจง จิตต์แจ้ง
กรรมการอิสระ / ประธาน
กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ /
กรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน

10. นายไพรัช เมฆอากรณ์
กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน /
กรรมการตรวจสอบ

12. บส.วิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ
กรรมการ / ผู้จัดการฝ่าย
วางแผนธุรกิจและการเงิน

คณะกรรมการของ บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2. นางอนุรัถย์ รัตนสาบส์สุนทร
ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบ
ภายใน



1. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม
กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ
กลยุทธ์ธุรกิจ / รักษาการผู้จัดการ
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

3. นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม
กรรมการ / ผู้จัดการฝ่าย
Logistics & Supply Chain

4. นายบัญญัติ ยงฤทธิกุล
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน TOG

คณะผู้บริหาร บริษัท ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร



5. นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
และภาษีอากร

6. Miss Michelle Hsieh
ผู้จัดการฝ่ายขาย

7. นางเรวดี จันทมนิโชติ
ผู้จัดการสำนักเลขานุการ
บริษัทและกฎหมาย

8. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ
กรรมการ / ผู้จัดการฝ่าย
วางแผนธุรกิจและการเงิน

คณะผู้บริหาร บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



1. นายสมิทธิ์ เตคาญจนวนิช
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน Poly Sun

2. นายวิฑูรย์ ประจักษ์ธรรม
ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรม
แวนตาไทย (TOC)

3. Mr. Venkatramani Iyer
ผู้จัดการ TOG - USA Inc.

คณะผู้บริหารย่อย บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทั่วไป

ของ TOG : บริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม



รายละเอียดทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	: บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	: TOG
ประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาสถาปัตยกรรม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 194 1145 - 6 (02) 925 5518 - 9
โทรสาร	: (02) 925 5710 ฝ่ายขายและลูกค้าสัมพันธ์
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: 77/141 - 142 ชั้น 33 อาคารสินสารทาวเวอร์ ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 440 0506 - 7
โทรสาร	: (02) 862 0701 - 2 (02) 862 0705
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107547000044
ทุนจดทะเบียน	: 475,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 474,318,000 บาท
Website	: www.thaiopticalgroup.com



POLY SUN

รายละเอียดบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย (2)	: บริษัท โพลีซัน จำกัด
ชื่อย่อ	: Poly Sun
ประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายเลนส์ย้อมสี
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 925 6142 - 3
โทรสาร	: (02) 925 6144
เลขทะเบียนบริษัท	: 0125540005766
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 20,000,000 บาท
สัดส่วนการลงทุน	: 99.99 %



THAI OPTICAL

รายละเอียดบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย (1)	: บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ชื่อย่อ	: TOC
ประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากระจก เลนส์สายตาสถาปัตยกรรม และแม่แบบแก้ว
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 194 1145 - 6 (02) 925 5518 - 9
โทรสาร	: (02) 925 5710 ฝ่ายขายและลูกค้าสัมพันธ์
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: 77/141-142 ชั้น 33 อาคารสินสารทาวเวอร์ ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 440 0506 - 7
โทรสาร	: (02) 862 0705
เลขทะเบียนบริษัท	: 0105505002039
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 130,000,000 บาท



TOG USA INC

รายละเอียดบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย (3)	: บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี
ชื่อย่อ	: TOG USA
ประกอบธุรกิจ	: ประกอบกิจการจัดจำหน่ายสินค้า จัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังลูกค้า ในสหรัฐอเมริกา
ที่ตั้งจดทะเบียน	: รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
ที่ตั้งสำนักงาน	: 1958 Production Court Louisville, KY 40299, United States
โทรศัพท์	: +1 502 213 0770
โทรสาร	: +1 630 524 9095
เลขทะเบียนบริษัท	: FEIN 82-126 8015
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: USD 50,000
สัดส่วนการลงทุน	: 100.00 %



รายละเอียดบริษัทร่วม

ชื่อบริษัทร่วม (1) : บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟดีคอลล ฟิทีอี ลิมิเต็ด
 ชื่อย่อ : MVision (สิงคโปร์)
 ประกอบธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 60 Robinson Road #12-01 Bea Building,
 Singapore 068892
 โทรศัพท์ : +65 6222 1079
 โทรสาร : +65 6827 5198
 เลขทะเบียนบริษัท : 201004338 W
 ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 2,700,000 SGD
 สัดส่วนการลงทุน : 891,000 SGD (33 %)

ชื่อบริษัทร่วม (2) : บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟดีคอลล อินด์สตรี้
 เอสดีเอ็น บีเอชดี
 ชื่อย่อ : MVision (มาเลเซีย)
 ประกอบธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : Suite 10.03, Level 10,
 The Gardens South Tower,
 Mid Valley City,
 Lingkaran Syed Putra 59200
 Kuala Lumpur
 โทรศัพท์ : +603 4278 4668
 โทรสาร : +603 4278 4661
 เลขทะเบียนบริษัท : 892114-U
 ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 6,000,000 MYR
 สัดส่วนการลงทุน : 1,980,000 MYR (33 %)



รายละเอียดบริษัทร่วม

ชื่อบริษัทร่วม (3) : บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด
 (Vina Vista)
 ประกอบธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : Floor 9, Room 9.7A, ETown Building,
 364 Cong Hoa Street, Ward 13,
 Tan Binh District, HCMC, VietNam
 โทรศัพท์ : +84 902 398 828
 โทรสาร : +848 38134950
 เลขทะเบียนบริษัท : 411022000664
 ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว : 1,450,000 USD
 สัดส่วนการลงทุน : 475,000 USD (32.76%)



รายละเอียดบุคคลอ้างอิง

สำนักงานผู้สอบบัญชี : บริษัท สำนักงาน ชีวาย จำกัด
 ชั้น 33 อาคารเลอครีชดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์
 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
 แขวงคลองเตย เขตคลองเตย
 กรุงเทพฯ 10110 ประเทศไทย
 โทรศัพท์ : (662) 264 9090
 โทรสาร : (662) 264 0789 – 90



รายละเอียดบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียน : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์
 (ประเทศไทย) จำกัด
 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง
 เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 ประเทศไทย
 โทรศัพท์ : (02) 009 9000
 โทรสาร : (02) 009 9991
 Website : <http://www.set.or.th/tsd>



ลักษณะ การประกอบ ธุรกิจ



บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ชื่อย่อ TOG เริ่มต้นโดยกลุ่มประจักษ์ธรรม ซึ่งดำเนินร้านขายค้าปลีกแว่นตาตั้งแต่ปี 2494 และได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจการผลิตเลนส์กระจกโดยการก่อตั้งบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด (บริษัทย่อย) หรือ TOC ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเลนส์กระจกแรกในประเทศไทยในปี 2505 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 50 ล้านบาท โดย TOC ผลิตและส่งออกเลนส์กระจกไปยังภูมิภาคเอเชียและยุโรป และจัดตั้งสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล (“Prescription lens” หรือ “Rx lens”) และนำร่องการผลิตเลนส์สายตาสถิตด้วยกระบวนการหล่อ TOC ประกอบด้วย โรงงาน 2 แห่ง โดยแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ ถนนงามวงศ์วาน เนื้อที่ประมาณ 2 ไร่ เพื่อผลิตแม่แบบแก้วและเลนส์แว่นตากระจก และ แห่งที่ 2 ตั้งอยู่ที่ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี เนื้อที่ประมาณ 18-3-57 ไร่ เพื่อผลิตเลนส์สายตาสถิตและเลนส์สั่งพิเศษ (Rx Lens)

จากแนวโน้มการบริโภคเลนส์สายตาสถิตที่เพิ่มขึ้น บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (“TOG”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2534 ในชื่อบริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 20 ล้านบาท โดยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี บนเนื้อที่ประมาณ 30-2-92 ไร่ เพื่อขยายงานสายการผลิตเลนส์สายตาสถิตธรรมดา ธุรกิจของ TOG และ TOC ได้เติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและทำให้ TOG ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 120 ล้านบาท เพื่อขยายกำลังการผลิตเลนส์สายตาสถิตธรรมดา เลนส์เปลี่ยนสี (Photochromic Lens) เลนส์บางพิเศษ (High-index Lens) และเลนส์กันแรงกระแทกสูง (High-impact-resistance Lens) และ TOC ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 50 ล้านบาทเป็น 130 ล้านบาท

ในปี 2546 TOG และ TOC ได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นโดย TOG ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 265 ล้านบาทเพื่อเข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 99.99 ของ TOC ทำให้ TOC มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ TOG บริษัทได้แปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 400 ล้านบาท ในปี 2547 และระดมทุน 135 ล้านบาทจากการออกหุ้นจำหน่ายแก่ประชาชนทั่วไป และจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในวันที่ 16 พฤษภาคม 2549



ในปี 2551 บริษัทเพิ่มความแข็งแกร่งของธุรกิจโดยการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 475 ล้านบาท โดยระดมเงินทุนจากกลุ่ม Specsavers ผู้ค้าปลีกแว่นตารายใหญ่ที่มีเครือข่ายการดำเนินธุรกิจในทวีปยุโรปและออสเตรเลียซึ่งเป็นพันธมิตรและลูกค้าของบริษัทมาอย่างยาวนาน โดยกลุ่ม Specsavers ถือหุ้นสุทธิ 25.04% หลังจากการเพิ่มทุนดังกล่าว

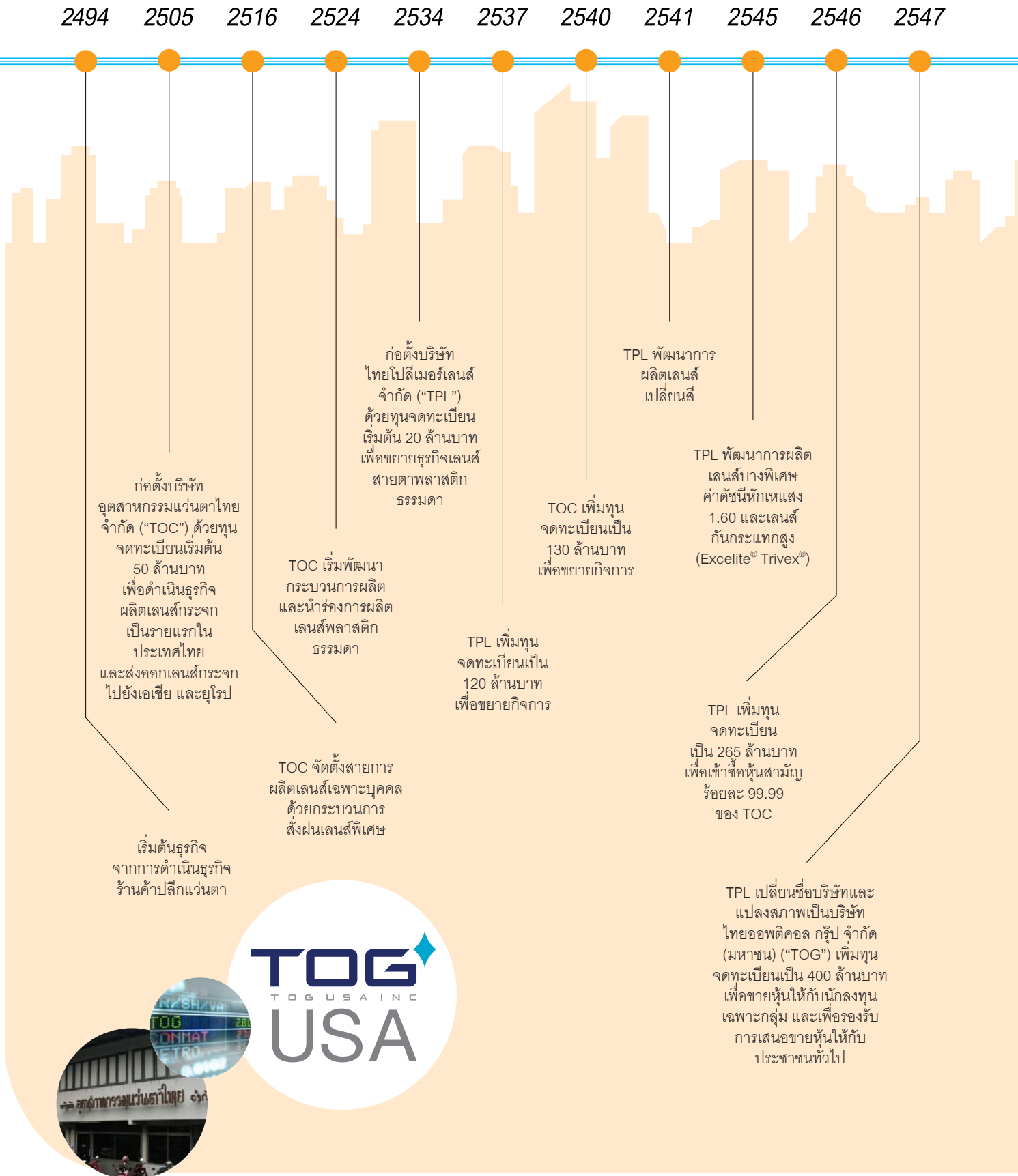
บริษัทและบริษัทย่อยได้พัฒนากระบวนการบริหารการผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยใช้ระบบการผลิตแบบลีน (Lean Manufacturing) ลงทุนอย่างต่อเนื่องในสายการผลิตเลนส์สายตาพลาสติก และสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลแบบดิจิทัล (Digital Surfacing Prescription Lens) และร่วมทุนจัดตั้งบริษัทเพื่อค้าส่งเลนส์สายตา และผลิตเลนส์สายตาเฉพาะบุคคลในประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย และเวียดนาม เพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่าย

ในปี 2554 บริษัทเป็นผู้ผลิตรายแรกและรายเดียวของโลก ที่ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์สายตาพลาสติกที่ทำจากวัสดุที่มีชื่อทางการค้าว่า “Excelite® Tribrid™” ซึ่งมีคุณสมบัติที่กันแรงกระแทกสูงและบางพิเศษ และในปี 2558 บริษัทได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจเลนส์กันแดด โดยการเข้าซื้อกิจการบริษัท โพลีชั่น จำกัด ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์ย้อมสีกันแดด และเลนส์โพลารไรซ์

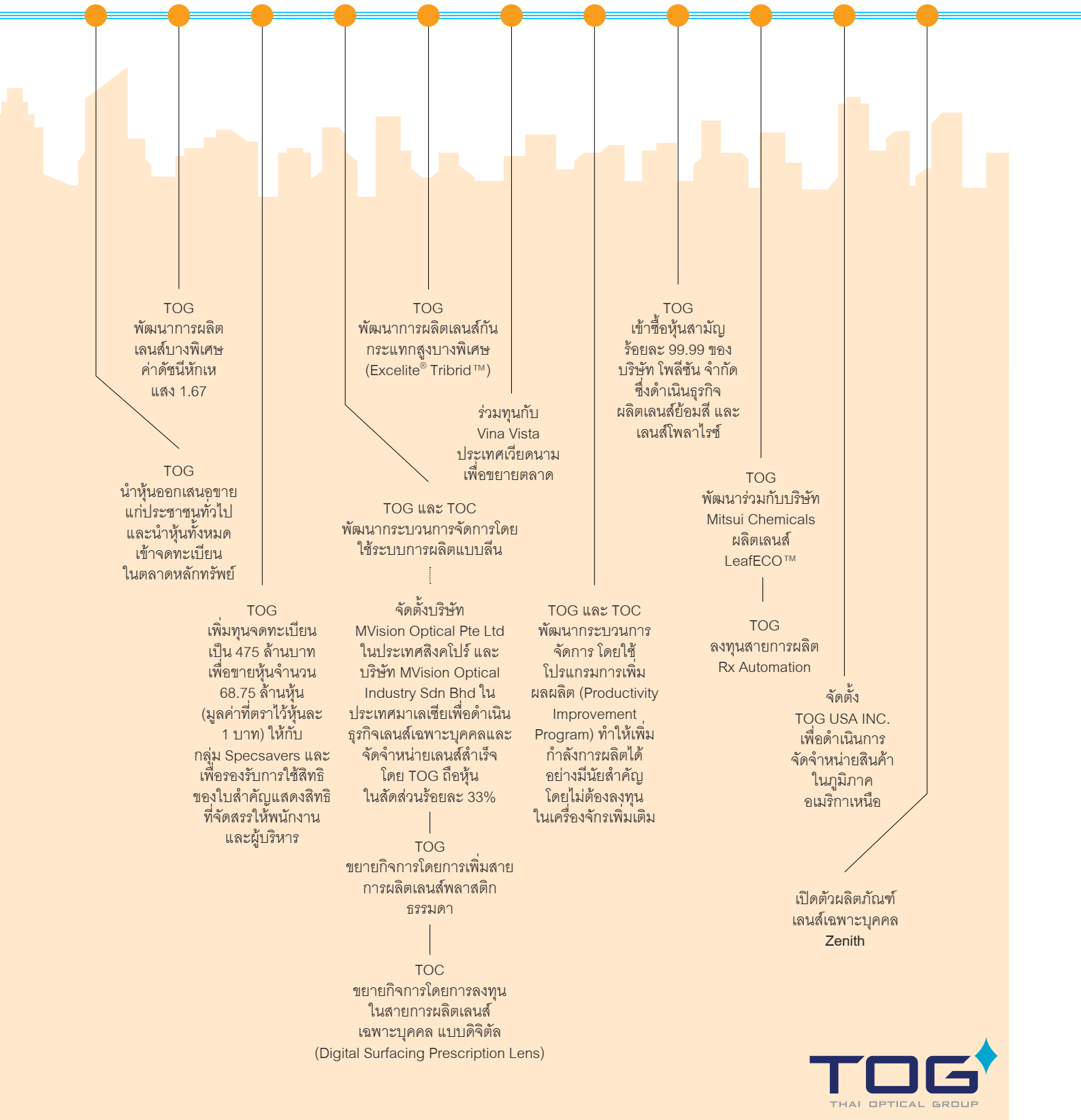
ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการเลนส์สายตาพลาสติกที่หลากหลายและครบวงจรทั้งประเภทของวัสดุ (Lens Material) ดีไซน์ (Lens Design) และการเคลือบผิว (Lens Coating) บริการออกแบบและพัฒนาเลนส์ร่วมกับลูกค้า (Original Design Manufacturing) บริการตัดประกอบแว่นตา (Edging and Glazing Service) โดยมีฐานลูกค้ากระจายตัวมากกว่า 50 ประเทศ ในภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลก ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 475 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 474.32 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558) คงค้างชำระอีก 0.682 ล้านบาท ซึ่งเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิที่หมดอายุแล้ว



เส้นทางธุรกิจเลนส์แว่นตาของ TOG



2549 2550 2551 2553 2554 2556 2557 2558 2559 2560 2561





บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเลนส์แว่นตา สินค้าของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 4 กลุ่มสินค้าตามลักษณะผลิตภัณฑ์ซึ่งประกอบไปด้วย

1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses)

ซึ่งแบ่งออกเป็นกลุ่มสินค้าย่อย 6 กลุ่ม ตามประเภทของวัตถุดิบในการผลิต คือ

- 1.1 เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39[®])
- 1.2 เลนส์เปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)
- 1.3 เลนส์บางพิเศษ (High Index Lenses)
- 1.4 เลนส์กันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistant Lenses)
- 1.5 เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)
- 1.6 เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)

2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses)

3. เลนส์เฉพาะบุคคล (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)

4. สินค้าและบริการอื่นๆ ได้แก่ แม่แบบแก้ว (Glass Mold) ที่ใช้ในกระบวนการผลิตเลนส์สายตาพลาสติก สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อ และการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จำหน่ายสินค้าให้กับผู้ค้าส่งทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยผลิตตามคำสั่งซื้อภายใต้เครื่องหมายการค้าของลูกค้า ("OEM" หรือ Original Equipment Manufacturer) และจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เอง คือ "Excelite[®]"

การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากวัตถุดิบพลาสติก ซึ่งสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะแบ่งตามประเภท Monomer ที่นำมาใช้ในการผลิต ดังนี้

1.1 เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39[®])

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า "CR-39[®]" มีดัชนีการหักเหของแสง (Index) ที่ 1.498 ปัจจุบันมีการนำมาใช้ในการผลิตเลนส์แว่นตาพลาสติกที่ใช้กันอยู่ทั่วไป โดยเลนส์พลาสติกธรรมดาผลิตที่บริษัทฯ

1.2 เลนส์พลาสติกเปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีส่วนผสมพิเศษ ซึ่งเมื่อผลิตเป็นเลนส์แล้ว จะสามารถเปลี่ยนสีให้เข้มขึ้นเมื่ออยู่ในที่สว่างมาก และจางลงจนใสในที่ร่ม ทำให้ความเข้มของแสงที่ผ่านเลนส์ ไปที่ตาอยู่ในระดับที่ค่อนข้างคงที่ ทำให้ผู้ใช้รู้สึกสบายตา โดยเลนส์เปลี่ยนสีผลิตที่บริษัทฯ

1.3 เลนส์พลาสติกบางพิเศษ (High Index Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีดัชนีการหักเหของแสงสูงกว่าเลนส์ธรรมดา คือ 1.6 ซึ่งเมื่อผลิตเป็นเลนส์ ก็จะทำให้สามารถผลิตเลนส์ที่บางลงกว่าธรรมดา ทำให้แว่นตาดูบางลงและไม่หนาจนเกินไป จึงเหมาะที่จะใช้ทำเลนส์สายตาสำหรับผู้ที่มีสายตาผิดปกติมากๆ เช่น สายตาสั้นมาก หรือยาวมาก เลนส์บางพิเศษนี้ผลิตที่บริษัทฯ

1.4 เลนส์พลาสติกกันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistant Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่เมื่อผลิตเป็นเลนส์จะมีความเหนียวไม่แตกหักง่าย และไม่เกิดคมเมื่อแตก ทำให้

สามารถตัดเจาะได้ง่ายโดยเลนส์ไม่เสียหาย รวมถึงมีความปลอดภัยสูงหากเกิดอุบัติเหตุ จึงเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบกับแว่นตาที่ไม่มีกรอบ และเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบแว่นตาของเด็ก ทั้งนี้ประเทศสหรัฐอเมริกาเริ่มมีข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงนี้กับเด็กอายุไม่เกิน 18 ปี ซึ่งหากผู้ปกครองไม่ประสงค์จะให้เด็กใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงนี้ จะต้องลงนามในหนังสือจำกัดความรับผิดชอบกับผู้ประกอบแว่นตาและประเทศในแถบยุโรปหลายประเทศก็อยู่ระหว่างเตรียมออกข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงกับเด็กในลักษณะเดียวกัน โดยเลนส์กันแรงกระแทกสูงของบริษัทฯ ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า "Trivex[®]" โดย TOG เป็นผู้ผลิตเลนส์แว่นตาอิสระรายแรกและรายเดียวที่ทำการผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูงจาก "Trivex[®]" ในรูปแบบของสินค้าสำเร็จรูป (Finished Lenses) และสินค้ากึ่งสำเร็จรูป (Semi-finished Lenses) ได้ภายใต้ตราสินค้า Excelite[®] Trivex[®] เลนส์พลาสติกกันแรงกระแทกสูงนี้ผลิตที่บริษัทฯ

1.5 เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer เดียวกับเลนส์พลาสติกธรรมดา ที่มีส่วนผสมของสารพิเศษกันแสง UV แล้วผ่านกระบวนการย้อมสีที่ควบคุมให้ได้สีที่แม่นยำตามค่าสีที่กำหนด โดยเลนส์กันแดดผลิตที่บริษัทย่อย

1.6 เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer เดียวกับเลนส์พลาสติกธรรมดา ซึ่งมีแผ่นฟิล์มโพลาไรซ์อยู่ในเนื้อวัสดุของเลนส์ เลนส์โพลาไรซ์มีคุณสมบัติตัดแสงให้เหลือในแนวระนาบเดียว ซึ่งจะเหมาะกับการใช้งานภาวะแสงจ้ามาก เช่น กิจกรรมกลางแจ้งหรือสวมใส่ขณะขับรถ โดยเลนส์โพลาไรซ์ผลิตที่บริษัทย่อย



เลนส์แว่นตาพลาสติก จะทำการผลิตออกมาใน 2 รูปแบบ ดังนี้

เลนส์กึ่งสำเร็จรูป (Semi-Finished Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีการทำความโค้งที่ผิวเลนส์ด้านนอกให้ได้ตามแบบมาตรฐาน โดยผู้ซื้อจะต้องมีห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนผิวเลนส์ด้านในเพิ่มเติม เพื่อให้ได้ค่าสายตาตามที่ลูกค้าแต่ละรายต้องการต่อไป

เลนส์สำเร็จรูป (Finished Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีโค้งผิวเลนส์ทั้งด้านนอกและด้านในให้ได้ความโค้งเป็นค่าสายตาตามมาตรฐาน ซึ่งผู้ซื้อสามารถนำไปใช้ตัดประกอบกับแว่นตาได้ทันที โดยเลนส์สำเร็จรูปนี้จะทำการจำหน่ายทั้งเลนส์ไม่เคลือบผิวด้วยเคมี และเลนส์เคลือบผิวด้วยเคมีซึ่งเป็นสินค้ามูลค่าเพิ่ม (Value Added) ดังนี้

- **เลนส์เคลือบเคมีผิวแข็ง (Hard Coated)**
เป็นเลนส์สำเร็จรูปที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบแข็งบนผิวเลนส์ เพื่อให้ทนต่อการขีดข่วน
- **เลนส์เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน (Multicoated)**
เป็นเลนส์สำเร็จรูป ที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบสารเคมี เพื่อตัดแสงสะท้อนบนผิวเลนส์ ซึ่งเลนส์สำเร็จรูปที่เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อนโดยทั่วไป จะทำการเคลือบเคมีผิวแข็งก่อน (Hard Multicoated)
- **เลนส์เคลือบเคมีป้องกันน้ำเกาะผิวเลนส์ (Water Repellent)**
เป็นเลนส์สำเร็จรูป ที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบสารเคมี เพื่อป้องกันไม่ให้น้ำเกาะบนผิวเลนส์ โดยหากมีละอองน้ำอยู่บนเลนส์จะไหลออกทันที ทำให้ไม่รบกวนการมองเห็น

เลนส์แต่ละรูปแบบ จะมีผลิตภัณฑ์ย่อย ตามประเภทการใช้งาน ได้อีก 3 ประเภท คือ

• เลนส์ชั้นเดียว (Single Vision Lenses)

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขสายตาสั้น หรือสายตาวอกอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอาจจะ มีการแก้ไขสายตาเพียงร่วมอยู่ด้วย โดยมาตรฐานเลนส์ที่ผลิตทั่วไปจะมีสายตาตั้งแต่ $+ - 0.25$ ถึง $+ - 6.00$ และ/หรือสายตาเอียง ตั้งแต่ $- 0.25$ ถึง $- 2.00$ ในทุกระดับการเปลี่ยนแปลงที่ 0.25 ดังนั้น เฉพาะเลนส์ชั้นเดียว จะแบ่งย่อยสินค้าออกได้ถึง 384 รายการ ตามแต่อัตราการแก้ไขสายตาข้างต้น

• เลนส์สองชั้น (Bifocal Lenses)

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขการมองเห็นที่ระยะไกลและระยะอ่านหนังสือ ซึ่งโดยทั่วไปมักพบในผู้สูงอายุ โดยเลนส์สองชั้นจะใช้เทคโนโลยีการผลิตในการนำชั้นเลนส์หลายชั้นมาประกอบกันเป็นตัวเลนส์สองชั้น ดังนั้น ในเนื้อเลนส์จะมีรอยต่อของช่วงการมองเห็นชัดทั้งสองช่วง

• เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อ (Progressive Lenses)

เป็นเลนส์สำหรับคนที่มีค่าสายตา 2 แบบ เช่นเดียวกับเลนส์สองชั้น แต่จะแตกต่างกันที่เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อจะใช้เทคโนโลยีการออกแบบความโค้งของผิวเลนส์ในการกำหนดค่าของสายตาให้ค่อยๆ ปรับระยะการมองเห็นระหว่างช่วงที่มองไกลชัด และช่วงที่มองใกล้ชัด ดังนั้น ในเนื้อเลนส์จะมองไม่เห็นเส้นรอยต่อใดๆ เลย ทำให้สภาพภายนอกของเลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อจะมองดูเหมือนเลนส์ชั้นเดียว นอกจากนี้ ยังช่วยให้ผู้สวมใส่รู้สึกสบายตามากขึ้นเนื่องจากสามารถมองเห็นได้ชัดในทุกระยะ โดยไม่เห็นช่วงรอยต่อของเลนส์เหมือนในเลนส์สองชั้น

2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากกระจก โดยนำกระจก (Blank) มาฝนให้ได้ความโค้งทั้งด้านนอกและด้านใน ซึ่งสามารถแยกย่อยผลิตภัณฑ์ตามวัตถุดิบกระจกที่นำมาใช้ผลิตเลนส์ได้ดังนี้

2.1 เลนส์กระจกธรรมดา (Mineral 1.523)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกมีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.523 ซึ่งเป็นเลนส์กระจกที่ใช้กันอยู่ทั่วไป

2.2 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.6 (Mineral 1.6)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.6 ซึ่งสูงกว่าเลนส์ธรรมดา ทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางลง จึงเหมาะที่จะใช้ทำเลนส์แว่นตาสำหรับผู้ที่มีสายตาสั้นมากหรือยาวมาก ทำให้เลนส์มีน้ำหนักเบา

2.3 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.7 (Mineral 1.7)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.7 ซึ่งนับเป็นกระจกที่มีดัชนีการหักเหของแสงสูงสุดทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางและเบา

ทั้งนี้ เลนส์กระจกจะมีผลิตภัณฑ์แบ่งย่อยออกเช่นเดียวกับเลนส์พลาสติกกล่าวคือจะประกอบไปด้วย 2 รูปแบบ ดังนี้

- เลนส์กึ่งสำเร็จรูป (Semi-Finished Lenses)
- เลนส์สำเร็จรูป (Finished Lenses)

โดยเลนส์สำเร็จรูปจะจำหน่ายแบบไม่เคลือบเคมี และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน (Multicoated) ซึ่งเป็นสินค้า มูลค่าเพิ่ม (Value Added) และเลนส์แว่นตาแต่ละรูปแบบจะมีผลิตภัณฑ์ย่อย ตามประเภทการใช้งานได้อีก 3 ประเภท คือ

- เลนส์ชั้นเดียว (Single Vision Lenses)
- เลนส์สองชั้น (Bifocal Lenses)
- เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อ (Progressive Lenses)

แต่เนื่องจากเลนส์แว่นตากระจกมีแนวโน้มความต้องการในตลาดโลกที่ลดลงไปตามลำดับ และการผลิตจำหน่ายเลนส์สายตากระจกในแต่ละกลุ่มย่อยมีปริมาณและมูลค่าไม่มากนัก ดังนั้นในโครงสร้างรายได้รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่แยกโครงสร้างรายได้ โดยจะรวมเลนส์สายตากระจกทุกประเภทไว้เป็นกลุ่มเดียว ทั้งนี้ เลนส์แว่นตากระจกผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด



3. เลนส์เฉพาะบุคคลสั่งพิเศษ (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)

เป็นสินค้าประเภทมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยจะเป็นการนำเลนส์แว่นตาพลาสติกหรือเลนส์แว่นตากระจกประเภทกึ่งสำเร็จรูป มาฝนให้พอดีกับสายตาตามที่ลูกค้าต้องการ ซึ่งตามปกติทางผู้ซื้อจะต้องนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนเอง แต่เนื่องจากลูกค้าของบริษัทย่อยในต่างประเทศบางรายมีข้อจำกัดในการสร้างห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อฝนเลนส์กึ่งสำเร็จรูปเอง เนื่องจากต้องลงทุนสูง ทั้งเครื่องจักรและเครื่องมือในการฝนสำหรับเลนส์แต่ละประเภทและแต่ละอัตราการขยาย รวมถึงต้องใช้พนักงานที่มีความเชี่ยวชาญที่จะมีค่าจ้างสูงมาก จึงหันมาทำการว่าจ้างผู้ผลิตเลนส์ให้ทำการผลิตให้ เนื่องจากการผลิตดังกล่าวมีการผลิตเป็นจำนวนจำกัด เฉพาะแต่ละขนาดของสายตาตามคำสั่งซื้อ โดยเลนส์สั่งพิเศษผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด

4. สินค้าและบริการอื่น ได้แก่

- แม่แบบแก้ว (Glass Mold) สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อ และการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน แม่แบบแก้ว (Glass Mold) เป็นแผ่นกระจกที่นำไปใช้เป็นแบบในการหล่อเลนส์พลาสติกซึ่งแม่แบบแก้วจะประกอบไปด้วย 2 ส่วน คือ แม่แบบเลนส์ด้านนอกและแม่แบบเลนส์ด้านใน โดยจะมีลักษณะเป็นแผ่นกระจกที่มีการฝนให้ได้ความโค้งตามที่ออกแบบไว้สำหรับการผลิตเลนส์ในแต่ละประเภท เนื่องจากเลนส์ที่ผลิตจากวัตถุดิบต่างชนิดกันจะมีดัชนีการหักเหของแสงที่ต่างกัน ทั้งนี้ แม่แบบแก้วผลิตที่บริษัทย่อย เดิมผลิตเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเอง ซึ่งบริษัทย่อยเริ่มส่งออกแม่แบบแก้วในปี 2547
- สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อเป็นการขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลืองการผลิต และสินค้าเลนส์
- การให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน เป็นการให้บริการเคลือบเคมีสำหรับเลนส์พลาสติก

สรุปผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม



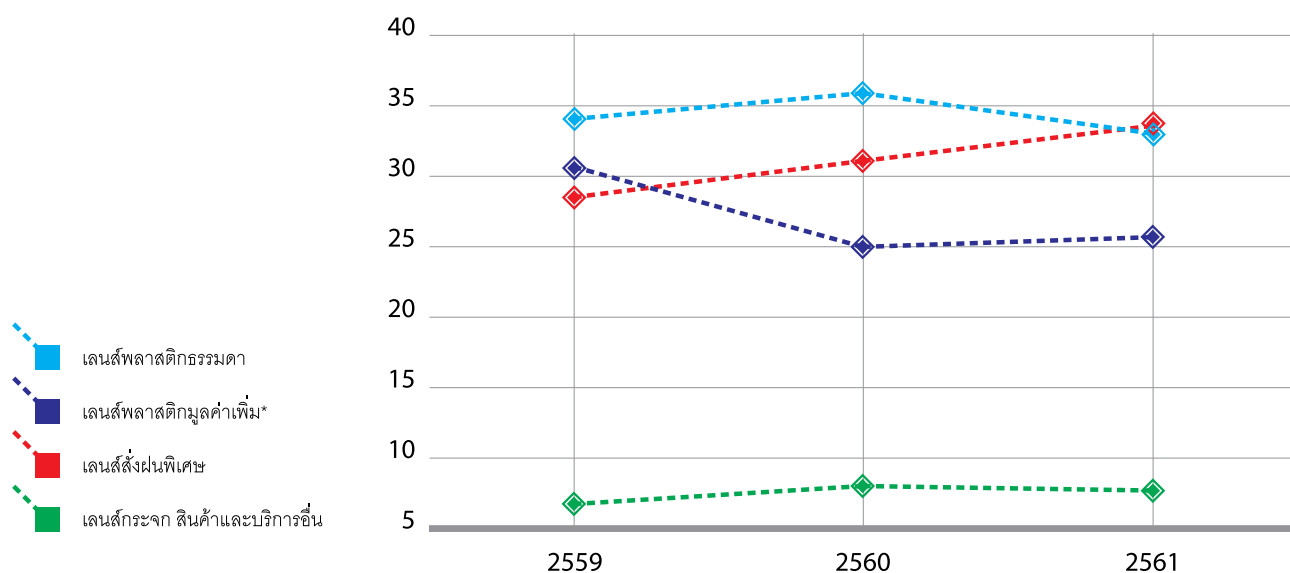
บริษัทฯ	บริษัทย่อย (TOC)	บริษัทย่อย (Poly Sun)	บริษัทย่อย (TOG USA)
เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39)	เลนส์สายตาระจก (Mineral Lenses)	เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)	ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ TOG, TOC, Poly Sun ผลิต
เลนส์เปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)	เลนส์สั่งฝนพิเศษ หรือ Rx Lenses	เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)	
เลนส์บางพิเศษ (High Index Lenses)	บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน		
เลนส์กันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistant Lenses)			
บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน			
แม่แบบแก้ว (Glass Mold)			



บริษัทร่วม	บริษัทร่วม
เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39)	เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39)
เลนส์สั่งฝนพิเศษ (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)	เลนส์สั่งฝนพิเศษ (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)



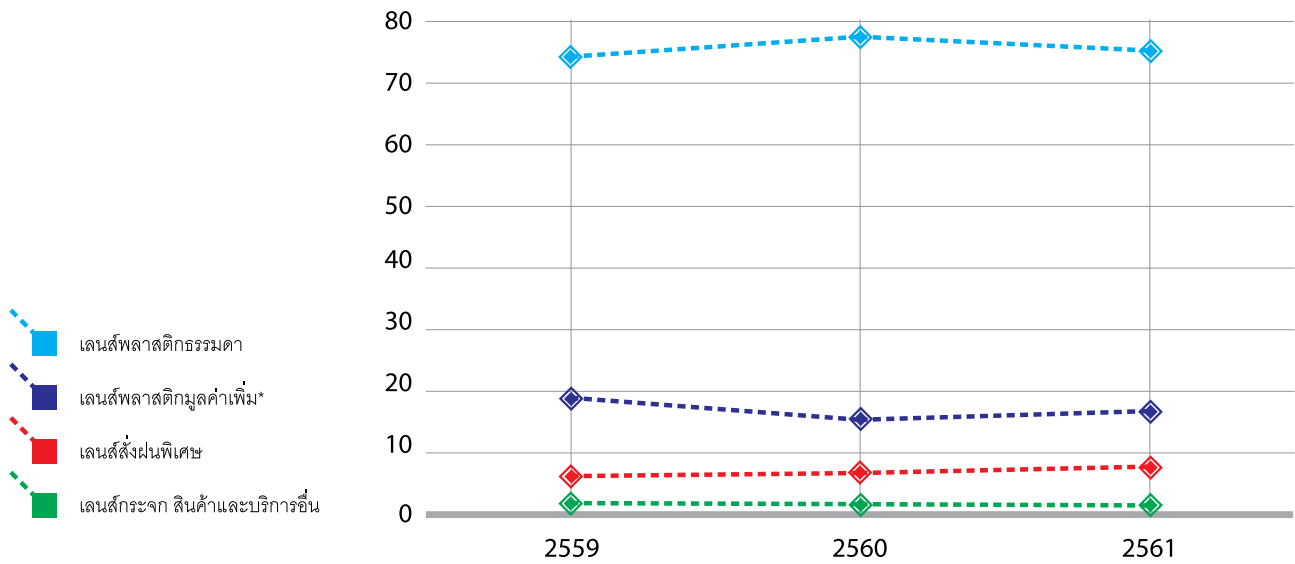
โครงสร้างรายได้



โครงสร้างรายได้ตามมูลค่าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แบ่งตามสายผลิตภัณฑ์

โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า

หน่วย : %	ผู้ผลิต	งบการเงินรวม		
		2561	2560	2559
1. เงินสดพลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	33.04	35.90	34.07
2. เงินสดพลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	25.68	24.99	30.68
3. เงินสดสิ่งพิเศษ	บริษัทย่อย	33.58	31.09	28.51
4. เงินสดจาก สินค้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	7.70	8.02	6.74
รวม		100.00	100.00	100.00



โครงสร้างรายได้ตามปริมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แบ่งตามสายผลิตภัณฑ์

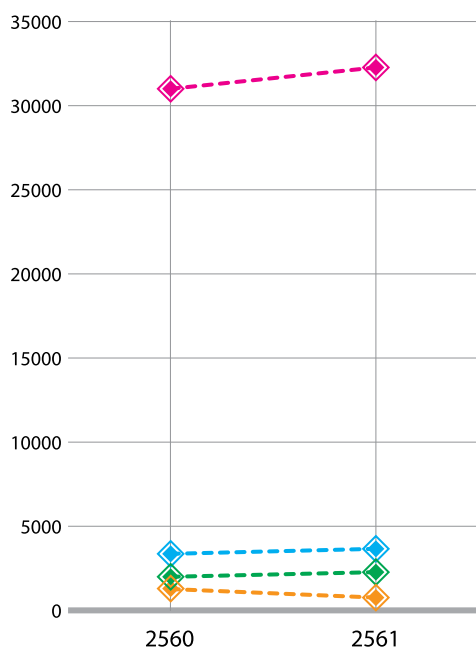
โครงสร้างรายได้ตามปริมาณ

หน่วย : %	ผู้ผลิต	งบการเงินรวม		
		2561	2560	2559
1. เลนส์พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	75.30	77.54	74.29
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	16.79	15.38	18.96
3. เลนส์สั่งพิเศษ	บริษัทย่อย	7.78	6.74	6.24
4. เลนส์กระจก สีน้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	0.13	0.34	0.51
รวม		100.00	100.00	100.00

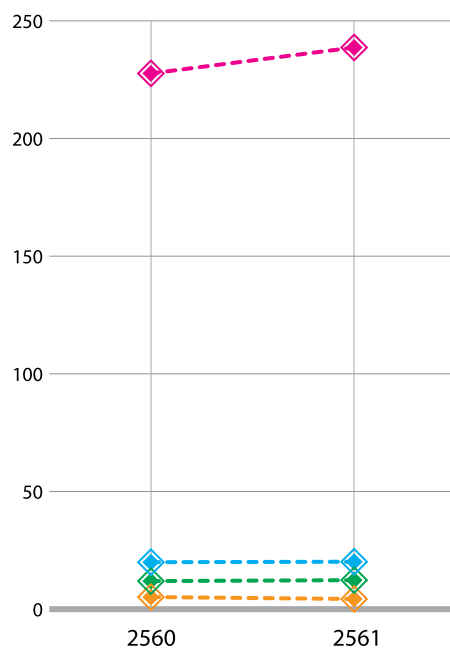
หมายเหตุ * เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปริมาณการส่งออกเลนส์แว่นตาจากประเทศไทยไปต่างประเทศ
มูลค่า (ล้านบาท)



ปริมาณการส่งออกเลนส์แว่นตาจากประเทศไทยไปต่างประเทศ
ปริมาณ (ล้านแผ่น)



ปริมาณการส่งออกเลนส์แว่นตาจากประเทศไทยไปต่างประเทศ ข้อมูลจากกรมศุลกากร ประเทศไทย ณ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

	ปี 2561	ปี 2560	เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) (%)
มูลค่า (ล้านบาท)			
1. เลนส์แว่นตาพลาสติก	32,271.93	31,011.15	4.1% ↑
2. เลนส์แว่นตาที่ใช้ปรับสายตา	1,969.27	1,670.95	17.9% ↑
3. แว่นตากันแดด	514.76	307.19	67.6% ↑
4. เลนส์แว่นตากระจก	84.26	253.18	(66.7)% ↓
ปริมาณ (ล้านแผ่น)			
1. เลนส์แว่นตาพลาสติก	238.68	227.67	4.8% ↑
2. เลนส์แว่นตาที่ใช้ปรับสายตา	2.28	2.08	9.4% ↑
3. แว่นตากันแดด	0.77	0.38	101.7% ↑
4. เลนส์แว่นตากระจก	0.31	1.13	(72.3)% ↓
กิโลกรัม (บาทต่อแผ่น)			
1. เลนส์แว่นตาพลาสติก	135.21	136.21	(0.7)% ↓
2. เลนส์แว่นตาที่ใช้ปรับสายตา	865.34	803.38	7.7% ↑
3. แว่นตากันแดด	667.09	803.04	(16.9)% ↓
4. เลนส์แว่นตากระจก	269.62	224.52	20.1% ↑

แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

ข้อมูลการส่งออก แสดงให้เห็นถึงความสำคัญของประเทศไทยในฐานะผู้ผลิตเลนส์แว่นตาสำคัญของโลก ซึ่งการส่งออกเติบโตสอดคล้องกับแนวโน้มความต้องการเลนส์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามจำนวนประชากรที่เพิ่มขึ้น ความเป็นเมือง (Urbanization) ที่เพิ่มขึ้นของประชากรโลก และจำนวนประชากรสูงอายุที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ความนิยมในเลนส์แว่นตาจะลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทที่ยกเลิกการผลิตเลนส์กระจกชั้นเดียว

เลนส์แว่นตามีความจำเป็นสำหรับบุคคลที่มีปัญหาสายตา ตั้งแต่วัยเด็ก วัยทำงาน หรือผู้สูงอายุ ทำให้ผู้บริโภคต้องใส่ใจในการเลือกใช้แว่นตาและเลนส์ที่มีคุณภาพมากขึ้นด้วย บริษัทฯ จึงให้ความใส่ใจในคุณภาพของเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่คุ้มค่าและเหมาะสมกับความไว้วางใจจากลูกค้าที่มอบให้เสมอมา ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงสนับสนุนลงทุนในด้าน วิจัย และพัฒนา (Research & Development) เพื่อคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาให้มีความหลากหลาย เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคในตลาดเลนส์แว่นตา และเพื่อให้บริษัทฯ สามารถขยายธุรกิจและเติบโตในตลาดกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

ในตลาดสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ มีนโยบายที่จะขยายการตลาดผ่านช่องทางผู้ค้าส่งอิสระ และบริษัทประกันสุขภาพสายตา โดยที่อุตสาหกรรมประกันสุขภาพสายตาของประเทศสหรัฐอเมริกามีรูปแบบการดำเนินงานที่สมบูรณ์ทั้งในรูปแบบสวัสดิการของนายจ้าง และการขายตรงให้กับผู้บริโภค กรมธรรม์ประกันสุขภาพสายตาจะให้การสนับสนุนการเปลี่ยนแว่นตาให้แก่ผู้เอาประกัน นอกจากนี้ยังมีกลุ่มผู้ค้าส่งเลนส์แว่นตาอิสระซึ่งถือเป็นสัดส่วนการตลาดที่มาก ดังนั้น หากบริษัทฯ สามารถขยายตลาดโดยการติดต่อกับทางบริษัทประกันสุขภาพสายตา หรือผู้ค้าส่งอิสระได้ ก็จะทำให้บริษัทฯ สามารถสร้างความเติบโตในภูมิภาคนี้ได้

นโยบาย และลักษณะการตลาด

1. กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่เน้นการแข่งขันในด้านราคา แต่ตระหนักในเรื่องราคาต้องเหมาะสมกับคุณภาพซึ่งจะทำให้ลูกค้าพึงพอใจกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ 3 กลยุทธ์หลักในการแข่งขัน คือ ด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการ และการมีประเภทสินค้าต่างๆ ครบถ้วนทุกประเภทของเลนส์สายตา สรุปได้ดังนี้

• คุณภาพสินค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อคุณภาพสินค้า โดยมีระบบการควบคุมคุณภาพสินค้าในทุกขั้นตอนการผลิต ซึ่งจะทำการตรวจสอบเลนส์ทุกชิ้น ทั้งค่ากำลังสายตา ความหนาของเลนส์สี และรอยตำหนิ ทำให้สินค้ามีคุณภาพ มีอายุการเก็บรักษาและอายุใช้งานนาน และได้มาตรฐานเดียวกันทุกรอบการผลิต ทำให้ลูกค้ามีความมั่นใจในผลิตภัณฑ์ และกลับมาสั่งซื้อสินค้ากับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทฯ ยังคงรักษาฐานลูกค้าเดิมได้ และสามารถขยายฐานลูกค้าใหม่ที่มีความต้องการสินค้าคุณภาพสูงราคาเหมาะสม และบริษัทฯ ให้ความสำคัญบริหารการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่ง ณ 13 มกราคม 2558 บริษัทฯ ได้รับ



ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน



ประกาศนียบัตร DS/EN ISO -13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์ นอกเหนือจาก ISO 14001, ISO 9001 และ 9002 จาก TÜV CERT มาตรฐานการผลิต และสินค้าทั้งหมด ได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลจากองค์การอาหารและยาของประเทศสหรัฐอเมริกา และสหภาพยุโรป

• การให้บริการ

จากการวางแผนการผลิตเป็นอย่างดี และมีสินค้าคงคลังอย่างเพียงพอ ทำให้บริษัท และบริษัทย่อย มีความสามารถในการรองรับ คำสั่งซื้อ และสามารถส่งสินค้าได้ตรงตามกำหนด รวมถึงการให้บริการข้อมูลของบริษัท และบริษัทย่อยทางอินเทอร์เน็ตที่ Website ของบริษัท และการติดต่อประสานงานผ่านทาง E-mail รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าในทุกๆ ด้านเพื่อพัฒนาและปรับปรุงสินค้าและการให้บริการ รวมถึงการจัดหาสินค้าต่างๆ เพิ่มเติมตามความต้องการของลูกค้าเป็นการให้บริการที่บริษัท และบริษัทย่อยให้กับลูกค้าทุกราย ซึ่งนับเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญที่ทำให้ลูกค้าพึงพอใจในตัวบริษัท และบริษัทย่อย

• ประเภทสินค้า

สินค้าเลนส์แว่นตาของบริษัท และบริษัทย่อย จะครอบคลุมในทุกประเภทของเลนส์ ซึ่งรวมถึงการผลิตเลนส์สั่งผลิตพิเศษ ซึ่งโรงงานผลิตเลนส์แว่นตาสระโดยทั่วไปยังไม่มีรายใดรับจ้างผลิต นับว่าบริษัท และบริษัทย่อย เป็นผู้ผลิตเลนส์อิสระเพียงกลุ่มเดียวที่มีสินค้าหลากหลายครบทุกประเภท ซึ่งทำให้ลูกค้ามีความสะดวก ประหยัด และควบคุมการสั่งซื้อสินค้าได้ง่าย จากการติดต่อสั่งซื้อสินค้าเพียงแหล่งเดียว (One Stop Shop) ที่นับเป็นอีกกลยุทธ์หนึ่งที่เหนือกว่าคู่แข่งชั้นรายอื่นๆ โดยบริษัท ได้ออกผลิตภัณฑ์ "Tribrid™" เป็นเลนส์แว่นตากันกระแทกระดับสูง ชนิดบางพิเศษ ซึ่งบริษัท เป็นผู้ผลิตเลนส์ชนิดนี้เป็นรายแรกของโลก และผลิตภัณฑ์ "LeafEco 1.74" ซึ่งเป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากวัสดุบิโพลีเมอร์ในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 82 และมีค่าดัชนีหักเหแสงในกลุ่มที่สูงที่สุด มีคุณสมบัติบางพิเศษ ซึ่งบริษัท เป็นผู้ผลิตเลนส์ชนิดนี้เป็นรายที่สองในโลกรองจากญี่ปุ่น

นอกจากนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกในการเลือกผลิตภัณฑ์และสินค้าของบริษัท บริษัท จึงได้ดำเนินการจัดทำกลยุทธ์การสื่อสารด้านสินค้า สื่อการตลาด สื่อประชาสัมพันธ์ที่สามารถเข้าใจง่ายและตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสะดวกมากขึ้น

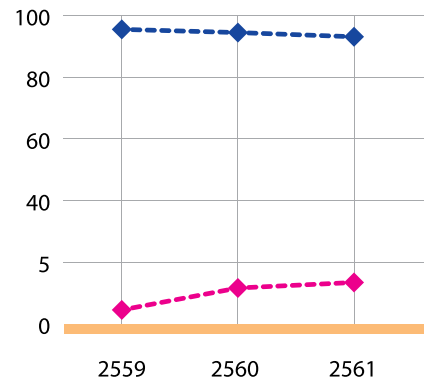
2. ลูกค้าเป้าหมาย

บริษัท และบริษัทย่อย มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ กลุ่มผู้ค้าส่ง กลุ่มร้านค้าปลีก ซึ่งรวมถึงผู้ค้าปลีก E-commerce และห้องแล็บผลิตเลนส์สั่งผลิตพิเศษ และผู้ผลิตเลนส์ที่ต้องการผลิตภัณฑ์เฉพาะทาง กลุ่มลูกค้าเป้าหมายมีความต้องการสินค้าที่มีคุณภาพสูง ภายใต้ชื่อเครื่องหมายการค้าของบริษัท ของตนเอง หรือเครื่องหมายการค้าอื่นๆ

3. ช่องทางการจำหน่าย

บริษัท และบริษัทย่อย จำหน่ายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนรายได้และค่าบริการตามงบการเงิน ดังนี้

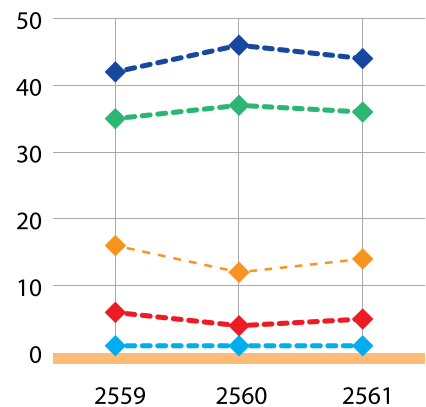
การจำหน่าย	งบรวม ปี 2561	งบรวม ปี 2560	งบรวม ปี 2559
● ในประเทศ	4.76%	4.70%	4.53%
● ต่างประเทศ	95.24%	95.30%	95.47%



โดยรายได้และค่าบริการในประเทศเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นการจำหน่ายเลนส์สายตา ให้กับ บริษัท นาซิลป์ไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและเป็นตัวแทนจำหน่ายเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศแต่เพียงผู้เดียว โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับช่องทางการจำหน่ายในตลาดต่างประเทศของบริษัทฯ มีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในแต่ละโซนของโลก ดังนี้

ตลาดต่างประเทศ	งบรวม ปี 2561	งบรวม ปี 2560	งบรวม ปี 2559
● ภูมิภาคยุโรป	44%	46%	42%
● ภูมิภาคออสเตรเลีย	36%	37%	35%
● ภูมิภาคเอเชีย และแปซิฟิก	14%	12%	16%
● ภูมิภาคอเมริกา	5%	4%	6%
● ภูมิภาคแอฟริกา และตะวันออกกลาง	1%	1%	1%



ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีลูกค้ารายใหญ่รายใดที่มีสัดส่วนการขายเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายและบริการรวม เว้นแต่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งราคาจำหน่ายเป็นราคาตลาด และได้นำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบทุกต้นปี



ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน



การจัดหาผลิตภัณฑ์

1. การผลิต

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการผลิต 300 วัน / ปี ทำการผลิต 1 ถึง 3 กะต่อวัน (กะละ 8 ชั่วโมง) ขึ้นกับสายงานการผลิต และสินค้าที่จะต้องส่งมอบตามคำสั่งซื้อ ด้วยกำลังการผลิตของเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตสินค้าแต่ละประเภทผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการ Productivity Improvement Program เพื่อลดต้นทุน และเพิ่มผลผลิต ส่งผลให้บริษัทฯ ผลิตเลนส์หล่อได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยไม่ต้องลงทุนเครื่องจักรเพิ่ม

2. วัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้วัตถุดิบในการผลิตที่ต้องสั่งซื้อจากต่างประเทศทั้งหมด ราคาของวัตถุดิบไม่ผันแปรตามราคาน้ำมันและการปรับราคาของผู้จัดจำหน่าย จะมีการแจ้งล่วงหน้าเพื่อมิให้กระทบต่อการผลิตของลูกค้า ซึ่งที่ผ่านมาการปรับราคาของวัตถุดิบส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตเพียงเล็กน้อย

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน ดังนั้น ในกระบวนการผลิตที่อาจมีการสัมผัสกับเคมีหรือฝุ่นละออง ก็จะมีข้อบังคับให้พนักงานสวมถุงมือยาง ใส่เสื้อคลุม ใส่ผ้าปิดจมูกและปาก และสวมรองเท้าหุ้มข้อ เพื่อความปลอดภัย อีกทั้งภายในโรงงานจะมีระบบดักฝุ่นผงที่เกิดจากการขัดเลนส์ และน้ำเสียที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตทั้งหมดจะผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย ซึ่งระบบกำจัดของเสียทั้งหมดได้รับการตรวจสอบ และผ่านมาตรฐานของกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ดังนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งนับตั้งแต่บริษัทฯ และบริษัทย่อยก่อตั้งโรงงานมา ไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

การวิจัยและพัฒนา

สำหรับอุตสาหกรรมการผลิตเลนส์สายตา เมื่อมีวัตถุดิบใหม่ๆ ที่เหมาะสมในการนำมาใช้ผลิตเลนส์ ผู้ผลิตแต่ละรายจะต้องทำหรือนำวัตถุดิบดังกล่าวมาทำการทดลองและพัฒนาวิธีการผลิตที่เหมาะสมเป็นเทคโนโลยีของแต่ละผู้ผลิตเอง ซึ่งทางบริษัทฯ มีศูนย์วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) จากวัตถุดิบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ก้าวทันเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป และตรงตามความต้องการของตลาดกลุ่มเป้าหมาย



เป้าหมาย

การดำเนินธุรกิจ และโครงการในอนาคต



บริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) และบริษัทย่อย มุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องในการผลิตเลนส์สายตา เพื่อให้ได้คุณภาพมาตรฐานสากลสูงสุด ด้วยความเอาใจใส่ในทุกๆ รายละเอียดการผลิต อีกทั้งให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา ตลอดจนการควบคุมทดสอบคุณภาพอย่างเข้มงวด เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และคุณภาพของสินค้าและบริการบริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะขยายโอกาสการเจริญเติบโตทางธุรกิจและเพิ่มผลประกอบการเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและคู่ค้าทางธุรกิจ ในขณะที่สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองครบทุกความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสม ควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โครงการในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับโลก โดยมียุทธศาสตร์หลักที่สำคัญที่บริษัทฯ ดำเนินมาอย่างต่อเนื่องและยังคงดำเนินต่อไป เพื่อเสริมสร้างศักยภาพ และความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจ โดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูง เพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่นักลงทุน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการกำหนดนโยบายต่างๆ ดังนี้

การตลาด

- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาด และช่องทางการจัดจำหน่าย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะในทวีปเอเชียและยุโรป ให้มากขึ้น โดยการเพิ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายและมีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล เช่น การเพิ่มบริการประกอบแว่นตาในสายการผลิตเลนส์สั่งพิเศษ (Rx Lenses) ของบริษัทย่อยสำหรับลูกค้าต่างประเทศ เพื่อสร้างความสะดวกและความรวดเร็วให้กับลูกค้า ในการส่งแว่นสายตาพร้อมเลนส์ที่ประกอบเรียบร้อยแล้ว ส่งตรงถึงผู้บริโภคนทันทีที่สินค้าประกอบสำเร็จ โดยไม่ต้องเสียเวลากลับไปที่ลูกค้าอีกครั้ง
- เสริมสร้างกำไร โดยมุ่งเน้นการพัฒนางานและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การขยายการจัดตั้งห้องแล็บพิเศษ เพื่อความรวดเร็วในการส่งมอบให้ลูกค้า
- ในปี 2558 ซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท โพลีซัน จำกัด เพื่อเพิ่มผลิตภัณฑ์เลนส์ย้อมสี และเลนส์โพลารไรซ์ (เลนส์ตัดแสง) ออกสู่

กลุ่มตลาดเป้าหมาย

- ในปี 2559 บริษัทฯ มีการขยายสายการผลิต RX automation
- ในปี 2560 บริษัทฯ จัดตั้ง TOG USA, Inc. เพื่อกระจายสินค้าในทวีปอเมริกาเหนือ โดยมุ่งหวังความรวดเร็วในการจัดส่งสินค้าและบริการ
- ในปี 2561 บริษัทฯ เปิดตัวผลิตภัณฑ์เลนส์เฉพาะบุคคล Zenith

บุคลากร

- พัฒนาบุคลากรในบริษัทฯ โดยการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และปรับองค์กรไปสู่ความเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจของตนต่อไป
- กำหนดเป้าหมายและติดตามบันทึกสถิติการฝึกอบรมของพนักงานอย่างมีระบบ รวมถึงประเมินประโยชน์ที่พนักงานและบริษัทได้รับจากการดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่อง
- จัดหาสวัสดิการให้แก่พนักงานทุกคนอย่างทัดเทียม และปรับปรุงสิทธิประโยชน์และสวัสดิการให้แก่พนักงานให้มีความเป็นอยู่ที่สะดวกสบายมากขึ้น
- จัดทำประกันสุขภาพและอุบัติเหตุให้แก่พนักงานอย่างทั่วถึง และทัดเทียมกับบริษัทอื่นๆ ในระแวกเดียวกัน และในธุรกิจลักษณะเดียวกัน
- เอาใจใส่ในช่วงเวลาการทำงานของพนักงาน ให้มีช่วงเวลาพักผ่อนที่เหมาะสม รวมทั้งปรับภูมิทัศน์สถานที่ทำงานให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีขึ้น

เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ และโครงการในอนาคต



การวิจัยและพัฒนา

- ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนา เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตอบสนองความต้องการของตลาดรวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยได้ลงนาม MOU กับสถาบัน NECTEC ประเทศไทย เพื่อวิจัยและพัฒนาร่วมกัน ซึ่งเป็นโครงการที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2558 ถึง 2560
- การมุ่งเน้นการสร้างสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยการเพิ่มคุณสมบัติเลนส์กันแรงกระแทกสูง จากการที่บริษัทฯ สามารถผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูง “Excelite® Trivex™” TVX ซึ่งอยู่ในรูปแบบเลนส์สำเร็จรูปชั้นเดียว และเลนส์หลายชั้น ไร้รอยต่อออกสู่ตลาดโลก เป็นรายแรกได้แล้ว บริษัทฯ ยังไม่หยุดพัฒนาต่อ จึงได้ร่วมมือกับทรานสิชั่น (Transitions Optical Inc.) ซึ่งเป็นผู้นำด้านการผลิตเลนส์เปลี่ยนสีของโลก โดยเพิ่มคุณสมบัติพิเศษของการเปลี่ยนสีเลนส์ได้บนเลนส์กันแรงกระแทก (High Impact Resistant Lenses - Excelite TVX) และเลนส์บางพิเศษ (Ultra Thin Lenses) เพื่อผลิตเลนส์ทั้ง 2 ชนิดนี้ ให้เป็นเลนส์ที่เปลี่ยนสีเข้มได้ทันทีเมื่อถูกแสงและกลับคืนสภาพใสๆ เหมือนเดิมเมื่อเข้าที่ร่ม นอกจากนี้ ยังสามารถป้องกันรังสี UV ทั้ง UV-A และ UV-B ได้ 100% จึงปกป้องดวงตาจากอันตรายของรังสีอัลตราไวโอเล็ตโดยเฉพาะเมื่ออยู่ในบริเวณแสงแดดจัดจ้าหรือที่มีแสงสะท้อน โดยมีสองสีที่เป็นที่นิยมให้เลือก คือ สีเทา และสีน้ำตาล
- TOG ได้ร่วมกับ PPG Industries ซึ่งเป็นบริษัทในสหรัฐอเมริกา ที่ผลิตวัสดุเคมีภัณฑ์ต่างๆ ในการนำเสนอเลนส์กันกระแทกระดับสูงชนิดบางพิเศษ Excelite® Trivex® เป็นวัสดุที่พัฒนาด้วยเทคโนโลยีขั้นสูงโดยการผสมแบบ Hybrid ของปฏิกิริยา ซึ่งใช้เวลาศึกษาค้นคว้ากระบวนการผลิตเลนส์จากวัสดุนี้มานานกว่า 1 ปี และได้ทดลองนำเสนอต่อตลาดครั้งแรก เมื่อตุลาคม 2554 ที่งานแสดงสินค้าแวนตานานาชาติ SILMO ที่ปารีส ประเทศฝรั่งเศส และงานแสดงสินค้าแวนตานานาชาติ MIDO ประเทศอิตาลี ซึ่งได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการแวนตาจากประเทศต่างๆ เป็นจำนวนมาก
- ร่วมวิจัยและพัฒนาสารที่ใช้ในการผลิตเลนส์กับบริษัท Mitsui Chemical Inc. ในการผลิตเลนส์ Leaf ECO™



ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- สร้างความเชื่อถือด้วยประกาศนียบัตร DS/EN ISO - 13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์
- รักษาคุณภาพมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 จาก EUREAU VERITAS เพื่อเสริมความสามารถในการแข่งขันกับตลาดโลก
- รักษาและพัฒนาตามมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง (ดูเพิ่มเติมในรายงานด้านความยั่งยืน : Sustainability Report)
- ดำเนินการขอรับรองระบบมาตรฐานแรงงานไทย 8001 : 2010

รายงานความยั่งยืนประจำปี 2561



ปัจจัย ความเสี่ยง



ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทางการป้องกันและแก้ไข โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีการประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงและมีมาตรการหรือแผนปฏิบัติงาน เพื่อจัดการความเสี่ยง รวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ มีการติดตามปัจจัยต่างๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก อยู่ตลอดเวลา เช่น การผลิต การตลาด อัตราแลกเปลี่ยนและบุคลากร เป็นต้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดทำแผนระยะปานกลางที่วิเคราะห์ความเสี่ยงของธุรกิจที่เกี่ยวข้อง กับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และการจัดหาวัตถุดิบหลัก เพื่อหาทางป้องกันและรับมือ กับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหารเชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตามและรายงานผลให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้น ซึ่งหากมีความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้น ก็จะมีการพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยง เหล่านั้นไปพร้อมๆ กัน ทั้งนี้ จะมีการรายงานผลทั้งหมดต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อรับทราบ และกำหนดเป็นแนวนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนั้นๆ

1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

1.1 ความเสี่ยงจากการมีผลิตภัณฑ์ทดแทน

ผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามหลักสากลถือเป็นสินค้าทางการแพทย์ที่ใช้แก้ไขอาการผิดปกติทางสายตา ด้านการมองเห็นทั้งสายตาสั้น สายตาวาวและสายตาเอียง ซึ่งจากเทคโนโลยีในปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลา ก็ได้มีการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นเข้ามาทดแทนการใช้เลนส์แว่นตา เช่น คอนแทคเลนส์ (Contact Lenses) รวมถึงเทคโนโลยีทางการแพทย์ด้านการผ่าตัดรักษาสายตาด้วยแสงเลเซอร์ (Lasik) ซึ่งสินค้าทดแทนพวกคอนแทคเลนส์ จะมีอายุการใช้งานสั้น ต้องการการดูแลรักษามาก และยังมีค่าใช้จ่ายต่อเนื่องจากค่าน้ำยาทำความสะอาด รวมทั้งความไม่สะดวกสบายในการสวมใส่ โดยเฉพาะกับผู้ใช้บางคนที่มีน้ำตาน้อย เนื่องจากการวางเลนส์ลงบนผิวกระจกตาโดยตรง และมีความเสี่ยงสูงต่อการเป็นโรคตาอื่นๆ หากดูแลรักษาความสะอาดไม่ดีพอ สำหรับการผ่าตัดรักษาสายตาด้วยแสงเลเซอร์นั้น ปัจจุบันสามารถรักษาได้เฉพาะผู้มีสายตาวาวหรือสายตาสั้น อย่างหนึ่งอย่างใดเท่านั้น และไม่สามารถรักษาอาการสายตาวาวจากการเสื่อมของกล้ามเนื้อตาเมื่ออายุมากขึ้นได้ อีกทั้ง มีข้อจำกัดด้านค่าใช้จ่ายที่สูง และไม่รับรองผลว่าสายตาจะไม่กลับไปผิดปกติอีกครั้ง ดังนั้น ผลิตภัณฑ์ทดแทนทั้ง 2 ประเภท จึงยังมีข้อจำกัดค่อนข้างมาก และไม่สามารถทดแทนการใช้แว่นตาตามปกติได้

1.2 ความเสี่ยงในการแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตเลนส์แว่นตาในประเทศไทย เป็นอุตสาหกรรมที่เน้นการส่งออกเป็นหลัก ซึ่งนอกเหนือจากการแข่งขันกับผู้ผลิตในประเทศแล้ว ยังต้องแข่งขันกับผู้ผลิตอื่นๆ ในต่างประเทศ โดยเฉพาะสินค้าจากประเทศจีนและประเทศเกาหลีที่มีปริมาณการผลิตที่มาก ซึ่งทำให้เกิดความประหยัดต่อขนาด ทำให้เกิดการแข่งขันด้านราคาเพิ่มขึ้น ด้วยสภาพเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป แนวความคิดของผู้บริโภคที่ต้องการสินค้าที่มีคุณภาพและราคาเหมาะสม บริษัทฯ ได้รองรับการแข่งขันด้านราคาโดยนำระบบ Lean Manufacturing และ Productivity Improvement Program โดยเน้นการเพิ่มผลผลิตและทำให้ต้นทุนต่อหน่วยโดยรวมลดลง เพื่อให้บริษัทมีสินค้าบริการ และการส่งมอบที่ตอบสนองกับผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย และสามารถแข่งขันกับคู่ค้ารายอื่นได้อย่างดี

1.3 ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีการพิมพ์ชิ้นงาน 3 มิติ

ปัจจุบันมีผู้ประกอบการบางรายสามารถผลิตเลนส์แว่นตาตามค่าสายตาของผู้ใช้งานได้ โดยใช้เทคโนโลยีการพิมพ์ชิ้นงาน 3 มิติ ซึ่งลดความซับซ้อน และกระบวนการในการผลิต ทำให้เทคโนโลยีดังกล่าวอยู่ในช่วงเริ่มต้น และมีข้อจำกัดเรื่องต้นทุนการผลิต และความหลากหลายของวัสดุที่ใช้ในการผลิต บริษัทคาดว่าเทคโนโลยีดังกล่าว เป็นปัจจัยที่อาจจะเปลี่ยนแปลงอุตสาหกรรมเลนส์แว่นตา ทั้งในการผลิตเลนส์ด้วยกระบวนการหล่อ และกระบวนการสั่งพิมพ์พิเศษ บริษัทได้ติดตามเทคโนโลยีดังกล่าวอย่างใกล้ชิด เพื่อปรับแผนธุรกิจสำหรับรองรับเทคโนโลยีดังกล่าวต่อไป



ปัจจัยความเสี่ยง

2. ความเสี่ยงจากการผลิต

2.1 ความเสี่ยงในด้านราคา และการจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการซื้อวัตถุดิบหลักจากผู้ผลิตสารตั้งต้นพลาสติก (monomer) กระฉก และเคมีภัณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการผลิตจากผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในต่างประเทศ ในแต่ละประเภทวัตถุดิบเพียงไม่กี่ราย โดยเฉพาะในส่วนของสารตั้งต้นคิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ของต้นทุนวัตถุดิบ และเป็นประมาณร้อยละ 50 ของต้นทุนการผลิต รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สารตั้งต้นพลาสติกที่ใช้ในการผลิตเลนส์พลาสติกในแต่ละประเภทจะเป็นลิขสิทธิ์เฉพาะของผู้ผลิตรายนั้นๆ ดังนั้น สารตั้งต้นพลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทจะต้องซื้อจากผู้ผลิตสารตั้งต้นพลาสติกผู้ผลิตสิทธิ์ดังกล่าวเพียงรายเดียว ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ผลิตวัตถุดิบ และอาจทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากการผันแปรของราคาวัตถุดิบที่ผู้ผลิตจะเป็นผู้กำหนด และความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ หากผู้ผลิต สารตั้งต้นพลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ในการผลิตสินค้ามีปัญหาในการผลิตเพื่อส่งให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม จากประสบการณ์ที่ผ่านมาที่ทำธุรกิจซื้อวัตถุดิบกับผู้ผลิตวัตถุดิบทุกรายเป็นเวลานานกว่า 10 ปีแล้ว บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่เคยมีปัญหาในการด้านราคาจำหน่าย และการขาดแคลนวัตถุดิบแต่อย่างใด และความผันผวนของราคาน้ำมันดิบก็ไม่ส่งผลกระทบต่อราคาวัตถุดิบที่ทางบริษัทฯ ใช้เช่นกัน

2.2 ความเสี่ยงทางด้านแรงงาน

ปัจจุบันประเทศไทยประสบปัญหาการขาดแคลนแรงงานระดับปฏิบัติการมากขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาคอุตสาหกรรมของเอกชน เนื่องจากประชาชนนิยมศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เป็นเหตุให้มีบุคลากรมาสู่ภาคแรงงานระดับปฏิบัติการไม่มากนัก ในเรื่องนี้บริษัทฯ จึงจัดทำมาตรการในหลายรูปแบบ เช่น การลงทุนในเครื่องจักร Automation การเสนอค่าตอบแทน และพัฒนาทักษะความสามารถของพนักงาน Multi-Skill พร้อมนำระบบมาตรฐานแรงงานไทยมาใช้ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตให้แก่พนักงาน



3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ส่วนต่างระหว่าง สินทรัพย์ และหนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน ถัวเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ส่วนต่างระหว่าง สินทรัพย์ และหนี้สิน เทียบเป็นเงินบาท
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,843,551	2,330,789	7,512,762	32.4036	243,440,535
ยูโร	1,467,692	5,295,114	(3,827,422)	37.0731	(141,894,399)
เยน	20,230,697	19,549,380	681,317	0.2926	199,353
ริงกิต	13,167	-	13,167	7.7815	102,467
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	97,930	(97,930)	41.0040	(4,015,522)

3.2 ความเสี่ยงจากการค้าประกันการใช้วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แก่ธนาคาร จำนวน 54.9 ล้านบาท และ 4.83 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 242.0 ล้านบาท (2560 : 68.7 ล้านบาท และ 5.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 275.1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท โพลี ชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แก่ธนาคาร จำนวน 17.0 ล้านบาท (2560 : 17 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ แก่ธนาคาร จำนวน 152.9 ล้านบาท (2560 : 107 ล้านบาท)

การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย นานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันดังกล่าวในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี

ปัจจัยความเสี่ยง



4. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

4.1 ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มตระกูลประจักษ์พรธรรมจะถือหุ้นประมาณร้อยละ 53.57 (ณ 28 ธันวาคม 2561) ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด ซึ่งทำให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้างสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย หรือข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับมติ 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบ และถ่วงดุลเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาโครงสร้างการจัดการของบริษัทที่ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบจะเห็นว่าบริษัท มีการวางโครงสร้างการบริหารงาน โดยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ อย่างชัดเจนและโปร่งใส และในกรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการรวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้นๆ

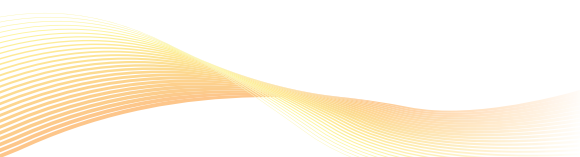
4.2 ความเสี่ยงกรณีการขายสินค้าในประเทศผ่านบริษัทที่เกี่ยวข้อง

สินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับตลาดในประเทศจะขายผ่าน บริษัท นำศิลปินไทย จำกัด ซึ่งจะเป็นผู้ค้าส่งที่เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในประเทศไทยเพียงผู้เดียว ซึ่งบริษัท นำศิลปินไทย จำกัด เป็นกิจการที่เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ เนื่องจากการขายสินค้าของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีตลาดต่างประเทศเป็นหลัก ซึ่งมีการขายสินค้าในประเทศเพียงประมาณร้อยละ 5 ของยอดขายรวมทั้งหมดเท่านั้น โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ขายสินค้าให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ในราคาตลาด ไม่แตกต่างจากลูกค้าอื่นทั่วไป ทั้งนี้ โดยมีนโยบายด้านการกำหนดราคาขายและปรับราคาสินค้าตามสภาพการแข่งขันของตลาดในแต่ละท้องถิ่น โดยไม่เอื้อประโยชน์กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงต้นทุนสินค้าบวกกำไรมาตรฐาน และในส่วนของ การขายให้บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำสรุปรายงานการขายดังกล่าวเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อความชัดเจนและโปร่งใส

4.3 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายใช้สินค้าถูกต้องตามลิขสิทธิ์ เพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากการละเมิดลิขสิทธิ์ Software
2. ความเสี่ยงจากการถูก Hack ข้อมูล



นโยบาย

การจ่ายเงินปันผล

การจ่ายเงินปันผล ณ ช่วงเวลาใด และจำนวนเงินปันผลเท่าไร (ถ้ามี) ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน ความต้องการใช้เงินสดและเงินสดที่มีอยู่ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามความเห็นชอบของคณะกรรมการ บริษัทฯ ประกอบธุรกิจและถือหุ้นในบริษัทย่อย ดังนั้น ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จะขึ้นอยู่กับผลกำไรและกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 49 (1/2555) เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555 มีมตินโยบายการจ่ายเงินปันผลใหม่ ตั้งแต่วันที่ 2555 ดังนี้ “จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวมหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้”

การประกาศจ่ายเงินปันผล จะเป็นไปตามข้อกำหนดประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งจะพิจารณาตามที่คณะกรรมการบริษัทเสนอและการประกาศและจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ กฎหมายไทยยังห้ามจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากกำไร (กำไรสุทธิรวมกำไรสะสมและหักขาดทุนสะสมใดๆ) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองจนกว่าจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของทุนของบริษัทฯ หรือมากกว่านั้นตามข้อบังคับของบริษัทฯ สำหรับการจ่ายเงินปันผลบริษัทย่อย จะจ่ายเข้าบริษัทฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิของบริษัทย่อย



ปี	กำไรต่อหุ้น (บาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)
2561	0.31	0.28	91
2560	0.39	0.35	90
2559	0.53	0.42	80
2558	0.48	0.38	78
2557	0.43	0.35	82
2556	0.33	0.26	86
2555	0.32	0.25	77
2554	-0.14	0.05	(36)
2553	0.30	0.25	83
2552	0.28	0.25	89
2551	0.34	0.25	82
2550	0.34	0.20	59
2549	0.24	0.16	71

โครงสร้าง

การถือหุ้นและการจัดการ

1. ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,683 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น)

ทั้งนี้ กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม ที่เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 25 ราย ประกอบไปด้วย

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ระหว่าง นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	นายประทีป ประจักษ์ธรรม	พี่	24,000,000	5.06
2	นายคำรณ ประจักษ์ธรรม	พี่	26,410,000	5.57
3	นายธรรณ์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายคำรณ)	24,179,700	5.10
4	นายภาคี ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายคำรณ)	27,000,000	5.69
5	นายศนันท์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายสาโรจน์)	20,233,893	4.27
6	นายสัมฤทธิ์ ประจักษ์ธรรม	พี่	14,840,000	3.13
7	นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	-	12,000,000	2.53
8	น.ส.ปริญดา ประจักษ์ธรรม	บุตร	10,307,700	2.17
9	นายวิฑูรย์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายประทีป)	11,830,000	2.49
10	น.ส.รุ่งนภา ประจักษ์ธรรม	พี่	9,382,000	1.98
11	นางรัตนา ประจักษ์ธรรม	พี่สะใภ้ (ภรรยานายประทีป)	8,554,200	1.80
12	นางชาลิณี ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	7,070,000	1.49
13	นางพรพรรณ ไต้ตระกูล	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,930,000	1.46
14	นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,830,000	1.44
15	น.ส.พรทิพย์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,730,000	1.42
16	นางนงลักษณ์ สมบุญธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,830,000	1.44
17	นายสรวิฐ เตกกาญจนวิช	หลาน (บุตร พ.ท.หญิง เกษณา)	4,687,500	0.99
18	พ.ท.หญิงเกษณา เตกกาญจนวิช	น้อง	3,050,000	0.64
19	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	น้อง	3,250,000	0.69
20	น.ส.ฤดีพร ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตร น.ส.วัลย์นภา)	1,718,516	0.36
21	น.ส.กรรวา ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตร น.ส.วัลย์นภา)	1,718,515	0.36
22	นายบัญชา ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตร น.ส.วัลย์นภา)	1,260,469	0.27
23	น.ส.พรเพ็ญ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	2,920,000	0.62
24	น.ส.ลักขมี ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายวิรัช)	6,190,000	1.31
25	นายสิปปนนท์ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายวิรัช)	6,183,200	1.30
รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดย กลุ่มประจักษ์ธรรม			254,105,693	53.57

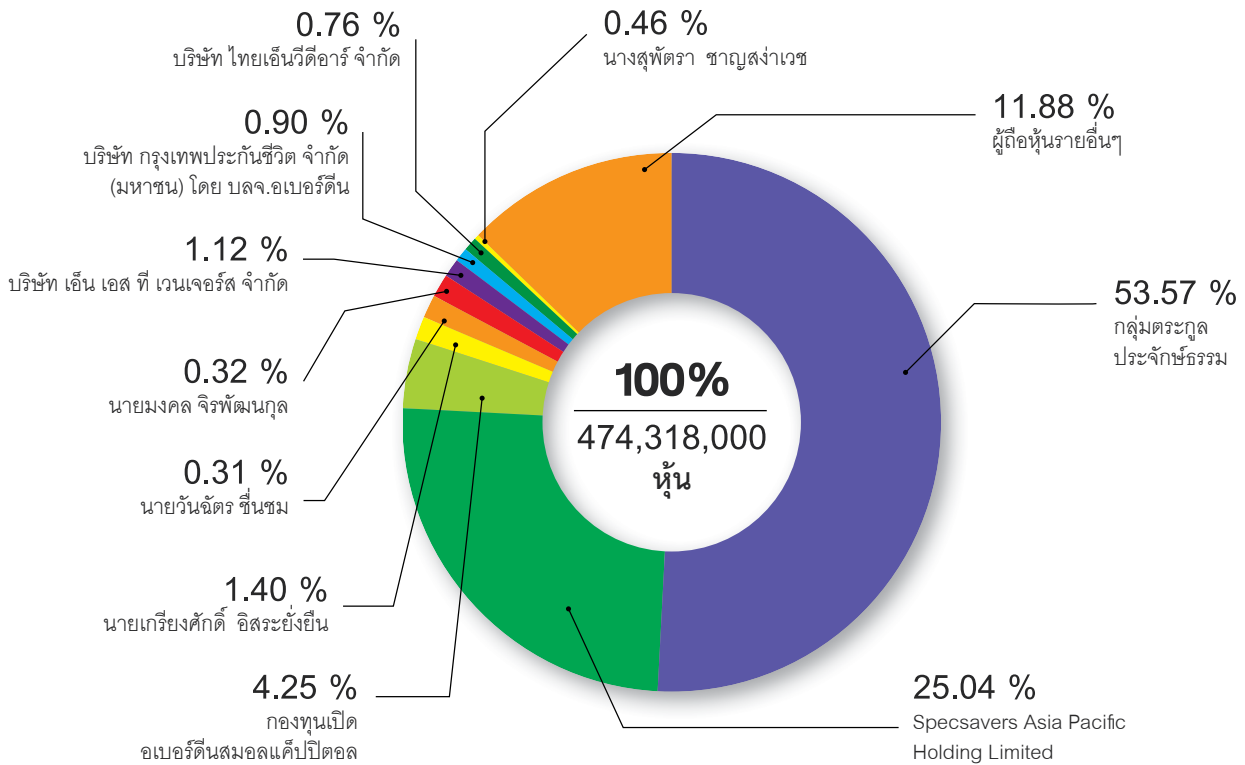
ข้อกำหนดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 25.60

โครงสร้างการถือหุ้น

1. ผู้ถือหุ้น

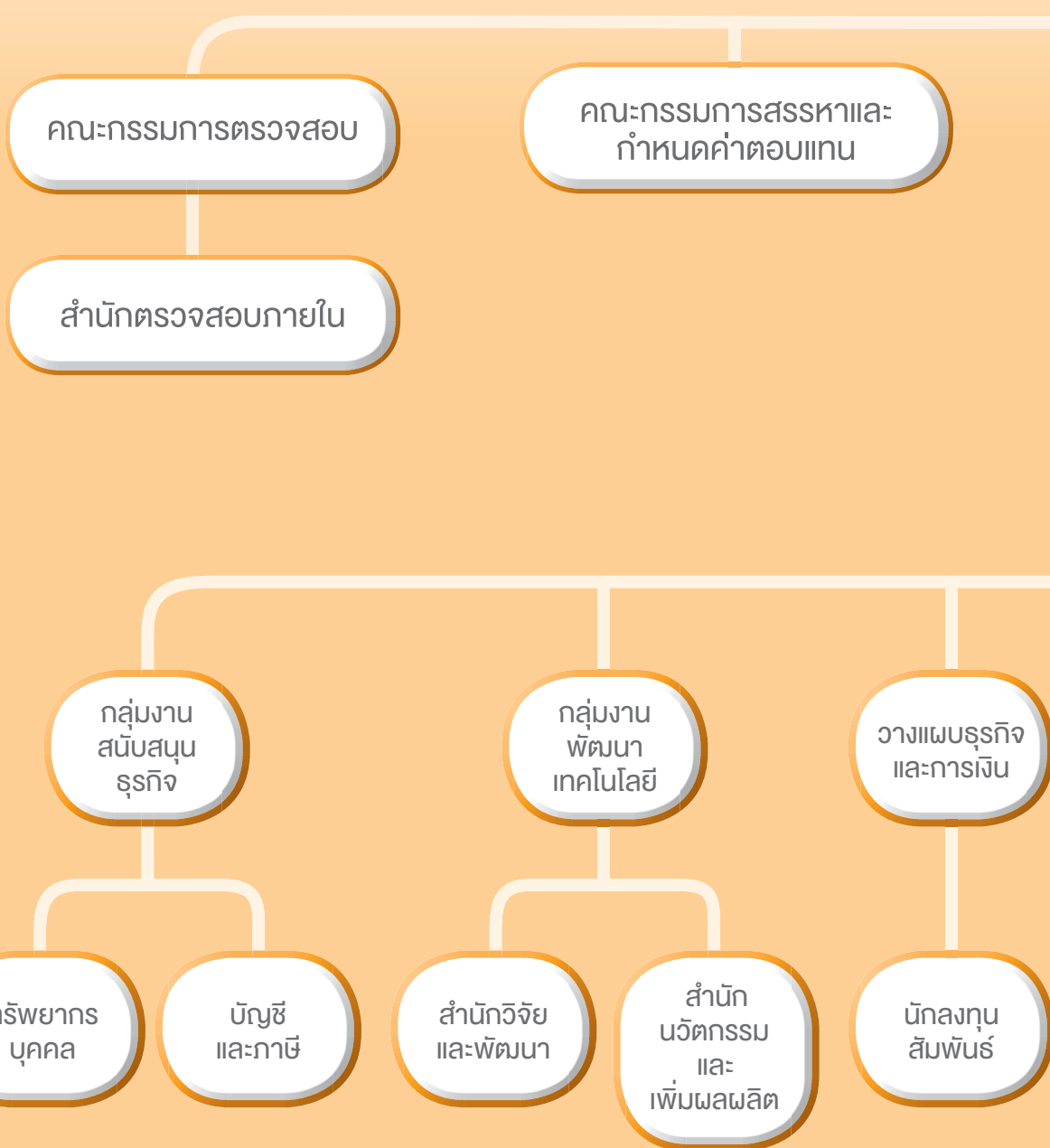
ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งล่าสุด) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,683 ราย โดยมีรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ดังนี้ (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น)

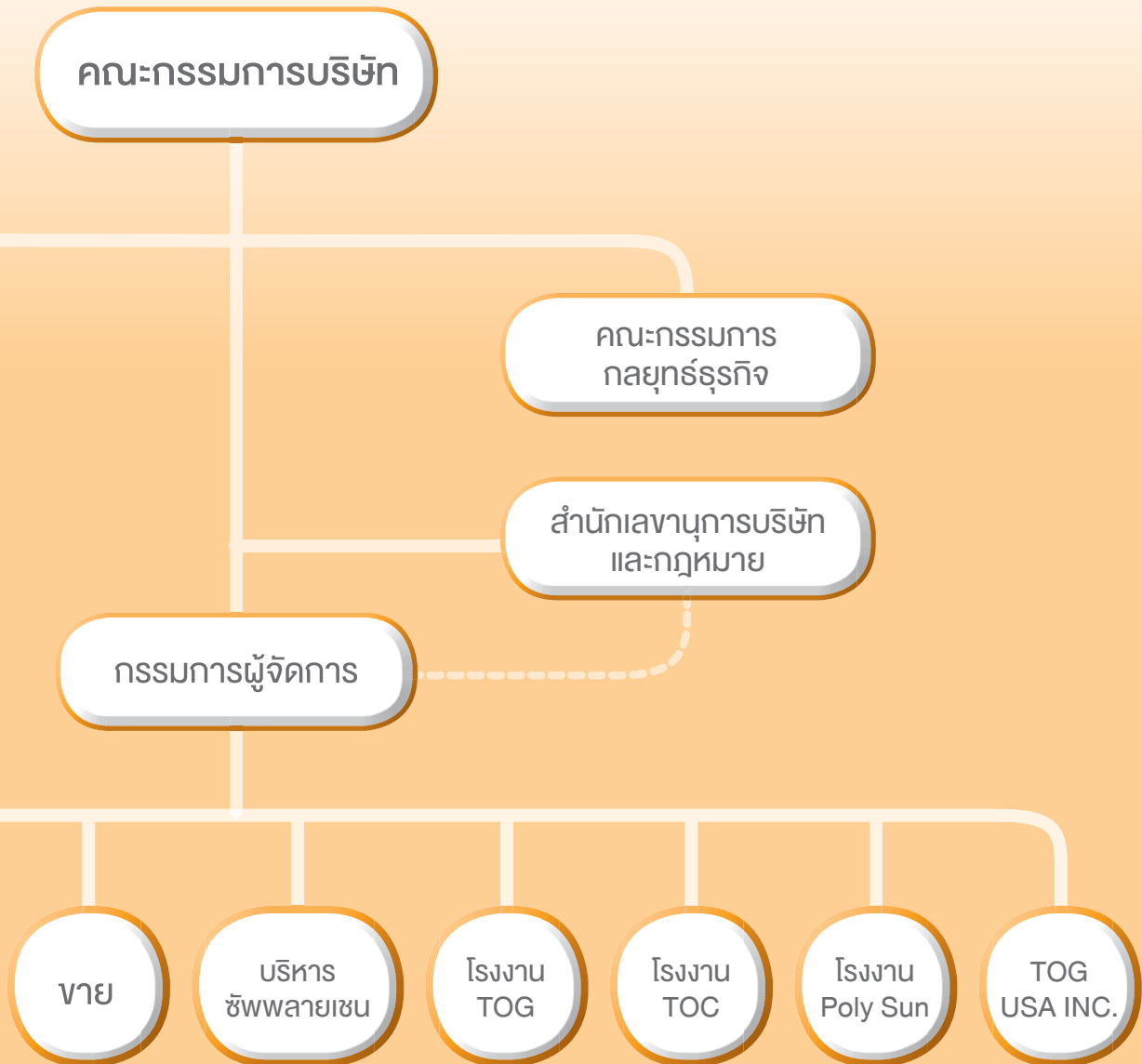


ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม	254,105,693	53.57
2	Specsavers Asia Pacific Holding Limited	118,767,600	25.04
3	กองทุนเปิดอเบอร์ดีนสมอลแคปปิตอล	20,146,800	4.25
4	นายเกรียงศักดิ์ อิศระยังยืน	6,622,700	1.40
5	บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด	5,300,000	1.12
6	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) โดย บลจ. อเบอร์ดีน	4,277,800	0.90
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	3,584,103	0.76
8	นางสุพัทธรา ชาญสง่าเวช	2,173,645	0.46
9	นายมงคล จิรพัฒน์กุล	1,540,000	0.32
10	นายวันฉัตร ชื่นชม	1,460,000	0.31
	ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	56,339,659	11.88
รวมทั้งสิ้น		474,318,000	100.00

แผนผังโครงสร้าง การบริหารงาน

บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย





ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นายสว่าง ประจักษ์ธรรม

ประธานกรรมการ

อายุ : 74 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 2.53

การศึกษา :

- วศบ. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปี 2509
- MSCE The University of Akron, Ohio, U.S.A. ปี 2513
- Ph.D. University of Akron, Ohio, U.S.A. ปี 2517

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DAP รุ่น 18/2004
- FND รุ่น 31/3/2005
- Chairman 2000 รุ่น 14/6/2005
- UFS รุ่น 2/2006
- CG รุ่น 1/2006
- DCP รุ่น 83/2007

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2509 - 2510 Universal Engineering Consultants Co., Ltd.
วิศวกร
- 2510 - 2511 Soil Testing Service Co., Ltd.
วิศวกร
- 2511 - 2512 บริษัท ไอซูร์ยและสหาย จำกัด
วิศวกร
- 2513 - 2517 Hale & Kullgren, Akron, Ohio, U.S.A. Structural Analysis System, Kent, Ohio, U.S.A.
วิศวกร
- 2517 - 2519 Research Associate Civil Engineering Dept., The University of Akron, Ohio, U.S.A.
- 2519 - 2521 Department of Applied Science, Brookhaven National Lab, NY., U.S.A.
วิศวกรโครงสร้าง

- 2522 - 2524 บริษัท สถาปนิกหนึ่งร้อยสิบ จำกัด
วิศวกรและกรรมการบริหาร
บริษัท ที่ปรึกษาไทยกสิ๊ป จำกัด
วิศวกรโครงสร้างอาวุโส
- 2525 - 2546 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
บริษัท หอนแว่น กสิ๊ป จำกัด
หสน. นำติลปไทย
กรรมการและผู้บริหารด้านนโยบายการตลาด
- 2547 - 2551 บมจ. ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
กรรมการผู้จัดการ
- 2552 - 2557 บมจ. ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
ประธานกรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
ประธานกรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทรวม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

- บริษัท เอ็นเอสที เวนเจอร์ส จำกัด
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

- สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย
กรรมการที่ปรึกษา
- วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยและสภาวิศวกรแห่งประเทศไทย
สมาชิก
- หอการค้าไทย - อิตาเลียน (TICC)
กรรมการ
- บริษัททีโอปคอน จำกัด
กรรมการ

นายธณ์ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ /
กรรมการผู้จัดการ /
รักษาการผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
อายุ : 51 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 4.66

การศึกษา :

- วศบ. วิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- MSc. Industrial and Systems Engineering, Ohio University, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DCP รุ่น 149 / 2011
- SFE รุ่น 14 / 2011 (Successful Formulation and Execution of Strategy) Kellogg School of Management, Northwestern University;
- Executive Development Program Session 87 / 2014

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2537 - 2538 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ผู้จัดการฝ่ายแผนการผลิตแม่แบบแก้ว
- 2538 - 2544 บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด
ผู้จัดการฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ
- 2544 - 2546 บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด
ผู้จัดการฝ่ายผลิต และผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ
- 2547 - 2555 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
รองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ
- 2553 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

- บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ประธานกรรมการ, กรรมการ, กรรมการผู้จัดการ
- บริษัท โพลีชั่น จำกัด
กรรมการ, กรรมการผู้จัดการ
- บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี
กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- ศูนย์เทคโนโลยีอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์แห่งชาติ (NECTEC)
อนุกรรมการบริหารโปรแกรมอุปกรณ์
และระบบอิเล็กทรอนิกส์

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / ผู้จัดการฝ่าย Logistics & Supply Chain

อายุ : 51 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 1.44

การศึกษา :

- ปริญญาตรี สาขา Commerce Waseda University, Tokyo, Japan

การพัฒนาทางการจัดการ

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : (IOD)

- DCP รุ่น 256 / 2018

ประสบการณ์การทำงาน :

2534	Asahi Glass Co., Ltd., Japan Trainee
2534 - 2537	Bangkok Float Glass Co., Ltd. หัวหน้าแผนกส่งออก
2537 - 2545	บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด ผู้จัดการฝ่ายส่งออก
2545 - 2546	บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อและคลังสินค้า
2547 - 2550	บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
2551- 2557	บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป ผู้จัดการฝ่ายพัฒนารูธุรกิจ
258 - ปัจจุบัน	บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป ผู้จัดการฝ่าย Supply Chain
2561 - ปัจจุบัน	บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

- บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
กรรมการ
- บริษัท โพลีชั่น จำกัด
กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : มี

- บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอน์ซี
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
อายุ : 70 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 0.69

การศึกษา :

- วศบ. วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Master of Industrial Engineering, North Carolina State University, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DAP รุ่น 18/2004
- FND รุ่น 31/2005
- DCP รุ่น 86/2007

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2515 - 2546 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด
กรรมการ และผู้จัดการโรงงาน
- 2547 - 2551 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
รองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ
- 2552 - 2554 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการผู้จัดการ
- 2554 - 2558 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ประธานกรรมการ
- 2555 - 2558 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2549 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป

กรรมการ / กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : มี

- บริษัท เอ็นเอสที เวนเจอร์ส จำกัด
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นางพรพรรณ ไต้ตระกูล

กรรมการ
อายุ : 64 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 1.46

การศึกษา :

- ปริญญาตรี สาขาเคมีวิศวกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท สาขาเคมีวิศวกรรม, The University of Akron, Ohio, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DAP รุ่น 15 /2004
- FND รุ่น 31/3/2005
- EMT รุ่น 2/2006
- DCP รุ่น 90 /2007
- RRC รุ่น 2 /2007

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2518 - 2522 สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า บางมด
**อาจารย์พิเศษ สาขาเคมีวิศวกรรม
คณะวิศวกรรมศาสตร์**
- 2520 - 2547 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ผู้จัดการฝ่ายต่างประเทศ
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
รองกรรมการผู้จัดการสายบริหาร
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
ผู้จัดการฝ่ายจัดหาและธุรการ
- 2555 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : มี

- บริษัท นำศิลป์ไทยอายนัวร์ จำกัด

กรรมการ

- บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด

กรรมการ

- บริษัท เอ็น เอส ที เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด

กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
อายุ : 47 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- B.Eng (Hons) in Chemical Engineering (1989 - 92), University of Birmingham
- MBA (Distinction) - completed Dec 2007, The Open University.
- CIPS Diploma in Purchasing & Supply (Distinction) - completed 2012
- CIPS Prize Winner 2012 for highest examination score globally.

การพัฒนาทางการจัดการ :

- Prince 2 Practitioner Award - gained 2015
- Currently undertaking the Institute of Directors Certificate in Company Direction.

ประสบการณ์การทำงาน :

2551 - 2554	Specsavers, Lens Purchasing & Supply Manager
2554 - 2556	Specsavers, Head of Commercial Planning
2556 - 2561	Specsavers, Director of Planning & Forecasting
2561 - ปัจจุบัน	Specsavers, Director of Product Purchasing & Supply
2561 - ปัจจุบัน	บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : มี

2561 - ปัจจุบัน Specsavers,
Director of Product Purchasing & Supply

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นายเว็ท แอนครุ์ ครอส

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
อายุ : 63 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- Graduate of Australian Institute of Company Directors (2008)
- Chartered Accountant (since 1979)
- Bachelor of Economics (Adelaide University 1977)

การพัฒนาทางการจัดการ :

- Australian Institute of Company Directors
- The Chairman (2013)

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2519 - 2523 Hungerfords / KPMG
- 2523 - 2536 Clarks Shoes Australia LTD. ,
Commercial Director
- 2536 - 2539 SOLA Australia,
Finance Director
- 2539 - 2542 SOLA Australia,
Commercial Director
- 2542 - 2545 SOLA International Inc. ,
Vice President Finance Global Operations
- 2545 - 2547 SOLA International Inc.
Vice President Business Planning & Development
- 2547 - 2550 Optical Distributors and Manufacturers
Association of Australia (ODMA)
Non Executive Director
- 2547 - 2550 SOLA International Inc.
Carl Zeiss Vision-AG. ,
Managing Director Asia Pacific

- 2550 Carl Zeiss Vision-AG
Vice President Strategic Business Development

- 2552 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กสิ๊ป
กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- 2550 - ปัจจุบัน Royal Automobile Association of South Australia Inc.
(RAA Group)

President and Chairman of Board /

Member of Audit Committee /

Member of Mergers and Acquisitions Committee /

Member of Public Policy Committee /

Member of Remuneration Committee /

Member of Investment Committee

- 2552 - ปัจจุบัน Specsavers Pty Ltd.,
Director of Operations (Supply Chain) Asia Pacific

- 2553 - ปัจจุบัน RAA Insurance Ltd. and
RAA Insurance Holdings Limited
Chairman of Board /Member of Audit Committee /
Member of Governance and Remuneration Committee

- 2556 - ปัจจุบัน Automobile Association of Australia (AAA)
Non Executive Director

นายสิงห์ ดังกตสวัสดิ์

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ : 76 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงินการธนาคาร Wharton School of Finance and Commerce, University of Pennsylvania, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

- Wharton School :
วุฒิบัตร Management Development Program
- Harvard Business School :
วุฒิบัตร Executive Development Program

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DCP รุ่น 0/2000
- MIA รุ่น 6/2009

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2511 - 2521 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง
เศรษฐกรโท - เศรษฐกรเอก
- 2521 - 2523 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง
ผู้อำนวยการกองวางแผนการคลัง
- 2523 - 2529 บริษัท ปูนซีเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและวางแผน
- 2529 - 2539 บริษัท เชื้อกระดาศสยาม จำกัด (มหาชน)
รองกรรมการผู้จัดการ
(ปฏิบัติหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงินกลุ่ม
กระดาศ และบรรจุก๊าซเครือซีเมนต์ไทยและประธาน

เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติการธุรกิจเชื้อกระดาศ กลุ่มกระดาศ
และบรรจุก๊าซ เครือซีเมนต์ไทย)

2529 - 2539 บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ สินอุตสาหกรรม จำกัด

กรรมการ

2529 - 2539 สมาคมอุตสาหกรรมเชื้อกระดาศและกระดาศไทย

กรรมการและเหรียญกษาปณ์

2534 - 2539 บริษัท สยามเซลลูโลส จำกัด

กรรมการผู้จัดการ

2539 - 2542 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กรรมการและผู้จัดการ

2542 - 2544 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2545 - 2553 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ที่ปรึกษาศูนย์พัฒนาการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน

2548 - 2556 บริษัท ทีดับบลิวแชนด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กรรมการอิสระ

2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอล กรุ๊ป

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

2546 - ปัจจุบัน บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)

กรรมการ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2547 - ปัจจุบัน ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

กรรมการ

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นายวิชา จิวาลัย

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
อายุ : 74 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- วศบ. (โยธา) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Master of Science (Engineering), ITC, The Netherlands
- Master of Science (Geodetic Science),
The Ohio State University, U.S.A.
- Doctor of Philosophy (Geodetic Science),
The Ohio State University, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- Chairman 2000
- DAP รุ่น 8 / 2004
- ACP รุ่น 11/2006
- DCP รุ่น 14
- CDC รุ่น 1

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2509 - 2522 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
อาจารย์ประจำคณะวิศวกรรมศาสตร์
- 2522 - 2528 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
**รองศาสตราจารย์ และหัวหน้าภาควิชา
วิศวกรรมสำรวจ คณะวิศวกรรมศาสตร์**
- 2528 - 2532 **รองผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร**
- 2529 Visiting Professor Ghajamadha University, Indonesia
ภายใต้โครงการ The MUCIA - World Bank Project
- 2536 - 2541 **นายกสมาคมอาคารชุดไทย**
- 2537 - 2538 **กรรมการคณะอนุกรรมการนโยบายที่อยู่อาศัยแห่งชาติ**

- 2543 - 2548 สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศ
และภูมิสารสนเทศ (องค์การมหาชน)
ประธานคณะกรรมการบริหาร
- 2555 - 2556 The Asean Federation of Land Surveying and
Geomatic
อดีตนายกสมาพันธ์
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กripp
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กripp
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน : มี

- บริษัท สลิลธรา จำกัด
ประธานกรรมการ
- บริษัท เอส ที พี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- บริษัท ที เอ็น ดี ที จำกัด (มหาชน)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- บริษัท เวลตี้ส์อาร์ท จำกัด
กรรมการ
- การสำรวจและการแผนที่แห่งประเทศไทย
นายกสมาคม
- วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์
กรรมการวิชาการวิศวกรรมโยธา

นายไพรัช เมฆอากรณ์

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ
อายุ : 74 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท วิศวกรรมเครื่องกล
California State University, Long Beach, California, U.S.A.

การพัฒนาทางการจัดการ :

- Harvard Business School :
1995 Advanced Management Program
- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- DCP รุ่น 81/2006
- ACP รุ่น 17/2007
- Advance ACP 1/2009

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2532 - 2539 บริษัท ผลิตภัณฑ์กระดาษไทย จำกัด
บริษัท กระดาษสหไทย จำกัด (มหาชน)
กรรมการผู้จัดการ
- 2539 - 2546 บริษัท สยามกราฟท์อุตสาหกรรม จำกัด
บริษัท อุตสาหกรรมกระดาษกราฟท์ไทย จำกัด
บริษัท กระดาษสหไทยอุตสาหกรรม จำกัด
กรรมการผู้จัดการ
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
**กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน**

2557 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
กรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน : มี

- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)
**กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแล
กิจการที่ดี / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**
- บริษัท น้ำประปา ปทุมธานี จำกัด
ประธานกรรมการบริษัท

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นายบรรจง จิตต์แจ้ง

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
อายุ : 70 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตร์เครื่องกล (เกียรตินิยมอันดับสอง) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์เครื่องกล University of Akron, U.S.A

การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DCP รุ่น 7/2001 (สมาชิกผู้ทรงคุณวุฒิอาวุโส)
- หลักสูตรกรรมการอาชีพ รุ่น CDC 1/2007

2548 - ปัจจุบัน

- วิทยากร ในหลักสูตรการบริหารเชิงกลยุทธ์ของสถาบัน IOD

ประสบการณ์การทำงาน :

2524 - 2532 บริษัท ไฟร์ไมสต์อาหารนม (กรุงเทพฯ) จำกัด

ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ

2532 - 2537 บริษัท อินซ์เคปแอมนูแฟคเจอร์จิง จำกัด

กรรมการผู้จัดการ

2538 - 2547 บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)

กรรมการผู้จัดการใหญ่

สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

รองประธานกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร

สมาคมจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)

กรรมการอำนวยการ

2551 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กripp

กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา

และกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กripp

ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
กรรมการ / กรรมการกำหนดค่าตอบแทน
- บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการสรรหา
- บริษัท ทีพีบีไอ จำกัด (มหาชน)
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ

กรรมการ / ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจ
และการเงิน
อายุ : 58 ปี



สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การพัฒนาทางการจัดการ :

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย :

- MMP รุ่น 27

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- CSP รุ่น 6/2004
- EMT รุ่น 2/2006
- DAP รุ่น 76/2008
- BRP รุ่น 2/2010
- DCP รุ่น 138/2010
- ACPG รุ่น 7/2013

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2527 - 2528 บริษัท นานาคอนโดมิเนียม จำกัด
สมุห์บัญชี
- 2528 - 2532 บริษัท ชุมทรัพย์ไพศาล จำกัด
สมุห์บัญชี
- 2530 - 2532 บริษัท เกียรติไพศาล จำกัด
สมุห์บัญชี
- 2532 - 2536 บริษัท ไทยเซลล์ทรัลสตีล จำกัด
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี

2536 - 2547 บริษัท สิ้นไทยเอสเตท จำกัด

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

2548 - 2560 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป

เลขานุการบริษัท

2551 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป

กรรมการ

2561 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป

ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจและการเงิน

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี

ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน : ไม่มี

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นางอนุรัักษ์ รัตนสาณส์สุนทร
ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน
อายุ: 51 ปี



นายบัญญัติ ยงฤกษ์กุล
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน TOG
อายุ: 48 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 0.27

การศึกษา :

- ปริญญาตรี บัณฑิต มหาวิทาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทาลัยเกษตรศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2534 - 2538 บริษัท เอ็อกระดาศสยาม จำกัด (มหาชน)
ผู้ตรวจสอบภายใน
- 2538 - 2541 บริษัท เอ็อกระดาศสยาม จำกัด (มหาชน)
ผู้ดูแลงานด้านรายงานและข้อมูล
ที่ส่งคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2541 - 2546 บริษัท สยามบรจจภัณฑ์อุตสาหกรรม จำกัด
ผู้จัดการงานบัญชีและงบประมาณ
- 2546 - 2547 บริษัท ซิเมนต์ไทยการบัญชี จำกัด
ผู้จัดการงานงบประมาณและรายงาน
กิจการกระดาศอุตสาหกรรม
- 2547 - 2548 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
ที่ปรึกษาอิสระด้านต้นทุน และตรวจสอบภายใน
- 2548 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ University of Tennessee
at Chattanooga, U.S.A.

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2535 - 2537 บริษัท ดาต้าเมท จำกัด (มหาชน)
Customer Engineer
- 2539 - 2546 บริษัท ไทยโปลีเมอร์เลนส์ จำกัด
ผู้จัดการแผนกพัฒนาระบบ
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
ผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี



นางนฤกรณ์ ประจักษ์ธรรม
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร
อายุ: 55 ปี



Miss Michelle Hsieh
ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
อายุ: 40 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บัณฑิตศึกษา สาขาบริหารธุรกิจภาคค่ำ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2530 - 2533 บริษัท แหลมทองสหการ จำกัด
บริษัท แป้งแหลมทอง จำกัด
ผู้ช่วยสมุหบัญชี
- 2533 - 2534 บริษัท แกลิกโซ (ไทยแลนด์) จำกัด
Programmer Analyst
- 2534 - 2536 บริษัท ไฟฟ้าฟิลิปส์ แห่งประเทศไทย จำกัด
บริษัท ดิจิตอลโซลูชั่น เซอร์วิส จำกัด
Senior Accountant
- 2536 - 2544 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
บริษัท โปลิเมอร์เลนส์ จำกัด
บริษัท เอเชียนแวกค้อมไค้ตั้ง จำกัด
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
- 2545 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

การศึกษา:

- Bachelor Degree of Business, Johnson & Wales University, U.S.A.

ประสบการณ์การทำงาน:

- 2543 - 2546 Nitring Enterprise Inc., Taiwan
International Sales Representative
- 2546 - 2548 Free-Free Industrial Corp., Taiwan
International Sales Representative
- 2548 - 2552 Rodenstock Asia Limited, Thailand.
Sales & Frame Business Manager
- 2552 - 2554 Yongta Technology Printing Co. Ltd., China.
Sales Division Manager
- 2554 - 2555 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป
รองผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
- 2555 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป
ผู้จัดการฝ่ายขาย

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประวัติกรรมการและผู้บริหาร



นางเรวดี จันทมนิโชติ
ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย /
เลขานุการบริษัท
อายุ : 45 ปี



นายวิฑูรย์ ประจักษ์ธรรม
ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรมแวนตาไทย (TOC)
อายุ: 55 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 2.49

การศึกษา :

- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- Master of Laws (LL.M.), University of Nottingham, United Kingdom

ประสบการณ์การทำงาน :

- กรกฎาคม 2560 - ปัจจุบัน บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
**ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัท
และกฎหมาย**
- กุมภาพันธ์ 2559 บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท
- 2557 - 2558 บริษัทวินด์เอ็นเนอร์จี้ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย
- 2556 - 2557 บริษัทจีเอมเอส เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
**ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมายและ
เลขานุการบริษัท**
- 2550 - 2556 บริษัท เซฟรอนสำรวจและผลิต
(ประเทศไทย) จำกัด
นิติกร

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : ไม่มี
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท : ไม่มี
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต, สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า ธนบุรี
- ปริญญาโท Computer Science, The University of Tennessee at Chattanooga, USA

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2530 - 2534 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - งามวงศ์วาน
วิศวกรโรงงาน
- 2537 - 2539 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - งามวงศ์วาน
ผู้จัดการแผนกผลิตแม่แบบเลนส์
- 2540 - 2546 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง
ผู้จัดการส่วนผลิตกระจกสองชั้น
- 2546 - 2547 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง
ผู้จัดการส่วนวิศวกรรม
- 2547 - ปัจจุบัน บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง
ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรมแวนตาไทย (TOC)

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

- บริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี



นายสมิธ เตกาญจนวิช
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน Poly Sun
อายุ: 36 ปี



Mr. Venkatramani Iyer
ผู้จัดการทั่วไป บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี
อายุ: 54 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโทวิศวกรรมศาสตร์ Industrial Engineering, The Ohio State University, USA

ประสบการณ์การทำงาน:

- 2550 - 2553 บมจ.ไทยออปติคอลล กว๊อป
วิศวกร แผนกเพิ่มผลผลิต
- 2553 - 2555 บมจ.ไทยออปติคอลล กว๊อป
วิศวกร แผนกผลิตเลนส์ CR39
- 2555 - 2558 บมจ.ไทยออปติคอลล กว๊อป
ผู้จัดการแผนกผลิตเลนส์ CR39 และ HARDCOAT
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กว๊อป
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน Poly Sun

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

การศึกษา :

- Bachelor of Science in Metallurgical Engineering, 1988, Maharaja Sayajirao University, Baroda, India
- Master of Science in Material Science and Engineer, 1992, Virginia Tech, Blacksburg, Virginia

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2555 - 2556 Pixel Optics Inc.
Director, Product Development

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- 2560 - ปัจจุบัน บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี
กรรมการ

รายงาน

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพ์ของ กรรมการ บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(ณ 28 ธันวาคม 2561)

ลำดับ	ชื่อ	ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป			บริษัทในเครือฯ			
		หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)			หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)		หุ้นกู้ (จำนวนหุ้น)	
		ของ ตนเอง	คู่สมรส หรือ บุตรที่ยังไม่ บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2561	ของ ตนเอง	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2561	ของ ตนเอง	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2561
1	นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	12,000,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
2	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	3,250,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
3.	นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม	6,830,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
4	นางพรพรรณ ไต่ตระกูล	6,930,000	--	50,000	ไม่มี	--	--	--
5	นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม	22,179,700	2,000,000	79,700	ไม่มี	--	--	--
6	นายไพรัช เมฆอาภรณ์	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
7	นายสิงห์ ตังทตสวัสต์	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
8	นายวิชา จิวาลัย	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
9	นายบรรจง จิตต์แจ้ง	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
10	นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
11	นายเดวิด แอนดรูว์ ครอบส	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
12	นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--

หมายเหตุ:

1. บมจ. ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 475,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 474,318,000 บาท (ณ 28 ธันวาคม 2561) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 474,318,000 หุ้น
2. ตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด คำว่า "บริษัทในเครือ" หมายถึง บริษัทมหาชนจำกัดบริษัทหนึ่ง ซึ่งมีความสัมพันธ์กับบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทใดบริษัทหนึ่ง หรือหลายบริษัท ในลักษณะดังต่อไปนี้
 - บริษัทหนึ่งมีอำนาจควบคุมเกี่ยวกับการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจจัดการทั้งหมดหรือโดยส่วนใหญ่ของอีกบริษัทหนึ่ง
 - บริษัทหนึ่งถือหุ้นในอีกบริษัทหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบ ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว
3. ข้อมูลการถือหลักทรัพ์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการรวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีการซื้อขายหลักทรัพ์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

รายงาน

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพ์ของ ผู้บริหาร บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(ณ 28 ธันวาคม 2561)

ลำดับ	ชื่อ	ไทยออปติคอล กรุ๊ป			บริษัทในเครือฯ			
		หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)			หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)		หุ้นกู้ (จำนวนหุ้น)	
		ของ ตนเอง	คู่สมรส หรือบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2561	ของ ตนเอง	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2561	ของ ตนเอง	เพิ่ม (ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2561
1	นายธรรณ์ ประจักษ์ธรรม	22,179,700	2,000,000	79,700	ไม่มี	--	--	--
2	นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม	6,830,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
3.	นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม	ไม่มี	11,830,000	--	ไม่มี	--	--	--
4	นายบัญชา ยงฤทธิกุล	1,260,469	--	--	ไม่มี	--	--	--
5	Miss Michelle Hsieh	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
6	นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
7	นางเรวดี จันทมนิโชติ	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--



การสรรหา

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

1. การสรรหากรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของ บริษัท ไทยออปติคอลล กสิป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นดังนี้

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการคณะหนึ่งเพื่อดำเนินกิจการบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้น ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด แต่ทั้งนี้ ผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯ ไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
 - (ข) ในการเลือกตั้งกรรมการ อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคนหรือด้วยวิธีการอื่นใดก็ได้ ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตาม (ก) ทั้งหมด แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
 - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ เท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมดถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออก ไม่ลงตัวเป็น 3 ส่วน ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ของกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการ คนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ก็ได้
4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
 - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
 - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระคนหนึ่ง จะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่ง ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

8. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อเพื่อผูกพันบริษัท พร้อมกับประทับตราสำคัญของ บริษัทฯ ภายใต้ข้อกำหนดพรรคแรก คณะกรรมการมีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการ ผู้ซึ่งมีอำนาจลงชื่อผูกพันบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 12 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการ
2.	นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
3.	นายธรณ์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ
4.	นางอมลรัตน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
5.	นางพรพรรณ	ไต้ะตระกูล	กรรมการ
6.	นายนิโคลัส	ฟิลิป กรีน	กรรมการ
7.	นายเดวิด	แอนดรูว์ ครอส	กรรมการ
8.	นายสิงห์	ดั่งทตสวัสต์ดี	กรรมการอิสระ
9.	นายวิชา	จิवालย์	กรรมการอิสระ
10.	นายไพรัช	เมฆอาภรณ์	กรรมการอิสระ
11.	นายบรรจง	จิตต์แจ้ง	กรรมการอิสระ
12.	นางสาววิจิตต์	ทวีปรีชาชาติ	กรรมการ

ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการ
2.	นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
3.	นายธรณ์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
4.	นางอมลรัตน์นาง	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
5.	พรพรรณ	ไต้ะตระกูล	กรรมการ

หมายเหตุ : กรรมการ สองในห้าคน ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 85 (1/2562) เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 4 ท่านได้แก่

- นายสิงห์ ดั่งทตสวัสต์ดี
- นายไพรัช เมฆอาภรณ์
- นางพรพรรณ ไต้ะตระกูล
- นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่ง รวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 16 ในวันพฤหัสบดีที่ 4 เมษายน 2562 ประกอบกับในขณะนี้ ยังไม่มีการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งกรรมการของบริษัทจากผู้ถือหุ้นอื่นๆ ทั่วไปตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

2. การสรรหากรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯ ได้กำหนดเงื่อนไขของกรรมการตรวจสอบตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ไว้ดังนี้

2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการของบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 คน
3. มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเรื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน
4. ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทำหน้าที่เลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.2 คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
2. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
4. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบยกเว้นคณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่า การเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย นั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ
5. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
6. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้น ที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้ความควบคุมของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

2.3 การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ จะรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติแต่งตั้ง และรายงานการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

2. วาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทตามวาระ เมื่อได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทใหม่ ก็ให้เลือกตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่อีกวาระหนึ่ง

- เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการ บริษัทฯ จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับจากวันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

2.4 การพ้นจากตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งโดยทันทีเมื่อ

- ครบตามวาระ
- พ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท
- ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการตรวจสอบ
- ตาย
- ลาออก
- ถูกถอดถอน

2. กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัท ล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการทดแทน โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ

3. ในกรณีกรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการถูกถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายสิงห์ ตังทัดสวัสดิ์ *	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.	นายวิชา จิวาลัย	กรรมการตรวจสอบ
3.	นายไพรัช เมฆอาภรณ์	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: *เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และ ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ

โดยมี นางอนุรักษ์ รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ 2 ท่าน จากทั้งหมด 3 ท่าน ได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Audit Committee Program (ACP) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD)

การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะ ซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอ และการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันและหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงิน ให้สอดคล้องทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล
3. พิจารณาและสอบทานข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจในความสมเหตุสมผลของรายการลักษณะดังกล่าวและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
4. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามวิธีการและมาตรฐานสากล
5. กำกับดูแลให้มีระบบงานเชิงป้องกัน เพื่อลดหรือระงับความสูญเสียและความสูญเปล่าของทรัพยากรประเภทต่างๆ ของบริษัท เพื่อประโยชน์ เพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ในการปฏิบัติงานของหน่วยงานในบริษัทให้สูงขึ้น
6. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีการปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ รวมทั้งได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมอยู่เสมอ
7. สอบทานความเหมาะสมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และการบริหารความเสี่ยง เสนอแนะปรับปรุงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อยู่เสมอ
8. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
9. พิจารณา คัดเลือก เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งประเมินความเป็นอิสระ ความสามารถและประสิทธิภาพการปฏิบัติงานหน้าของผู้สอบบัญชีภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งนั้น
10. ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และให้ความเห็นในการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในร่วมกับกรรมการผู้จัดการ
11. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานการตรวจสอบภายในและผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
12. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อนุมัติงบประมาณและอัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
13. มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ทั้งนี้ การว่าจ้างที่ปรึกษาแต่ละคราวให้เป็นไปตามระเบียบภายในที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
14. มีอำนาจเชิญผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
15. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อผูกพันที่มีไว้กับบุคคลภายนอก
16. ประสานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ ควรเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
17. พิจารณาให้ความเห็นชอบการนำส่งงบการเงินรายไตรมาสของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

18. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำปี ซึ่งรายงานระบุเกี่ยวกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ของการตรวจสอบภายใน ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และรายงานอื่นที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัท ควรทราบ
19. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
20. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของ บริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นที่เกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)
 - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
21. รายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่ผู้สอบบัญชี พบพบเหตุการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฉ้อฉลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารต่อสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
22. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ



การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

3. การสรรหากรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วยกรรมการ 5 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายบรรจง จิตต์แจ้ง	ประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
2.	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
3.	นายจรณต์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
4.	นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
5.	นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

โดยมีนายสรวิศ เตกาทัญจนวิธ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

1. ประสานงานกับกรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารในการกำกับดูแลการพัฒนากลยุทธ์ของบริษัทฯ และให้คำแนะนำในการวางแผนกลยุทธ์ เพื่อให้แผนการใช้กลยุทธ์ได้รับการพัฒนา ยึดมั่น และฝังแน่นในองค์กร
2. ทบทวนความเสี่ยงและโอกาสของกลยุทธ์ตามที่กำหนด โดยการประเมินความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกระบวนการอื่น และผลกระทบจากการแข่งขันที่เกิดขึ้นใหม่หรือพัฒนาขึ้น การพัฒนาทางราชการหรือทางกฎหมาย และภาวะเศรษฐกิจโลก
3. ติดตามความคืบหน้าของบริษัทฯ ในการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และให้ข้อเสนอแนะ และคำแนะนำในกลยุทธ์การควบรวมกิจการ กลยุทธ์ทุน ความสามารถทางการตลาด และความต้องการด้านทรัพยากร
4. ทำงานร่วมกับกรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารในการดูแล ให้มีการทบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ที่มีนัยสำคัญ เกี่ยวกับความเป็นไปได้ในการออกจากธุรกิจเดิมและการเข้าสู่ธุรกิจใหม่ การเข้าซื้อกิจการ การร่วมค้า การลงทุน หรือการจัดการธุรกิจและทรัพย์สิน
5. ประเมินผลการตรวจสอบรายการหลังทำรายการ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป้าหมายการซื้อกิจการ และการรับรู้ความสามารถในการทำงานร่วมกัน
6. ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจจะใช้ความเชี่ยวชาญของฝ่ายบริหารและพนักงานบริษัทฯ และเมื่อมีจำเป็นหรือเป็นประโยชน์ จะทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อจ้างที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญ เพื่อช่วยคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจในการทำงานของตน
7. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ
8. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ และแนะนำให้คณะกรรมการเสนอการเปลี่ยนแปลงเป็นครั้งคราวตามความจำเป็น
9. ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
10. ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบอื่นๆ ตามที่ประธานคณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจกำหนด

4. การสรรหา กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายไพรัช เมฆอาภรณ์	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2.	นายบรรจง จิตต์แจ้ง	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3.	นายวิชา จิวาลัย	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยมีนางสาวศิริพร ผลอวยพร ผู้จัดการส่วนทรัพยากรบุคคล เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559

ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2558 มีมติเห็นชอบ ฎบัตร์คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่ทบทวนใหม่หลังจากที่นำมาใช้งานครั้งแรก เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552

หน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

- กำหนดหลักเกณฑ์ กระบวนการในการสรรหาคุณสมบัติ และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ที่จะดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย กรรมการผู้จัดการของบริษัท และบริษัทย่อย เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และนำรายชื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง
- นำเสนองบประมาณ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- พิจารณา และนำเสนองบประมาณในภาพรวมเกี่ยวกับการขึ้นค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี ตลอดจนสิทธิประโยชน์และผลประโยชน์อื่นใดของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ พนักงาน ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- รายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย ต่อคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดแนวทาง การพัฒนาความรู้ ทักษะ ผู้ที่จะดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ
- กำหนดแนวทาง หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน และทำการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- พิจารณาผังโครงสร้างการบริหารงาน ผังการบังคับบัญชา ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- กำหนดแนวทาง หลักเกณฑ์ การสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- ปฏิบัติกรอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาและการกำหนดค่าตอบแทน ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การสรรหากรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

5. คณะผู้บริหารของบริษัทฯ

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาเป็นผู้บริหารบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะเป็นผู้ทำการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งต่อไปคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีทั้งหมด 7 ท่าน มีรายนาม ดังนี้

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายธรรณ์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางอมลรัตน์	ประจักษ์ธรรม	ผู้จัดการฝ่าย Supply Chain Management
3.	นางนฤภรณ์	ประจักษ์ธรรม	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษี
4.	นางสาววิจิตต์	ทวีปรีชาชาติ	ผู้จัดการสำนักวางแผนธุรกิจและการเงิน
5.	Miss Michelle	Hsieh	ผู้จัดการฝ่ายขาย
6.	นายบัญชา	ยงฤทธิกุล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)
7.	นางเรวดี	จันทมนิโชติ	ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย และ เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดปี พ.ศ. 2535 และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เกี่ยวกับเรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ นอกจากนี้ ไม่ปรากฏว่ามีประวัติการทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปี ที่ผ่านมา

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548 ได้พิจารณาเรื่องอำนาจและการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ และได้มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้โดยชัดเจน ดังต่อไปนี้

ให้กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการดำเนินงานต่างๆ ตามธุรกิจปกติของ บริษัทฯ และดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ ประกอบไปด้วย

- กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯโดยรวมเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจ
- มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการ ตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ
- มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่าย การพิจารณาอนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในวงเงิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษา ระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
- พิจารณากลับการลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

8. พิจารณานอมนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้าด้วยราคาตลาด การให้เครดิตเหมือนลูกค้าทั่วไป ที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว
9. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท
10. ดำเนินกิจการงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นรายกรณี
11. พิจารณาเพื่อการระดมทุนของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ กรรมการผู้จัดการอาจมอบหมายให้บุคคลอื่น ตามที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการและดำเนินการแทนในเรื่องที่จำเป็นและสมควร และภายใต้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ ไม่มีอำนาจในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีใช่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท และ/หรือ เรื่องหรือรายการที่กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน หรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัท และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด) ที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้าที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว และ/หรือ การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อยแล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่น ในการกระทำการแทนและในนามบริษัท

กรรมการผู้จัดการได้มีการมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่ผู้บริหารตามลำดับชั้นในการกระทำการแทนสำหรับกิจกรรมต่างๆ เช่น ในการอนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่างๆ การอนุมัติสั่งซื้อวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ รวมถึงการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงินจากบัญชีของบริษัท โดยมีเงื่อนไขในการจำกัดประเภทค่าใช้จ่าย วงเงินการอนุมัติ รวมถึงวงเงินในการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงิน ตามแต่ระดับผู้บริหารและหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว



ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

1. ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมในปี 2559 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 6 ครั้ง / ปี 2561 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง กรรมการแต่ละท่าน มีการเข้าประชุม และมีค่าตอบแทนประจำแต่ละท่านดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการบริษัท	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)
1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	5/5	517,000	6/6	517,000	5/5	470,000
2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	5/5	294,000	5/6	294,000	4/5	280,000
3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม	5/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000
4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม*	-	-	5/5	294,000	5/5	280,000
5. นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม**	4/4	294,000	-	-	-	-
6. นางพรพรรณ ไต่ตระกูล	4/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000
7. นายไพรัช เมฆอาภรณ์	5/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000
8. นายสิงห์ ตังทตสวัสต์	5/5	294,000	5/6	294,000	5/5	280,000
9. นายวิชา จิวาลัย	5/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000
10. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	5/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000
11. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส	5/5	294,000	5/6	294,000	4/5	280,000
12. นายฉอน ดาร์เรน ลอร์ว***	2/4	220,500	5/6	294,000	5/5	280,000
13. นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน****	1/1	73,500	-	-	-	-
14. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	5/5	294,000	6/6	294,000	5/5	280,000

หมายเหตุ: * นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน พ.ศ.2560

** นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทน นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ตามวาระที่เหลืออยู่ ณ 14 กุมภาพันธ์ 2561

*** นาย ฉอน ดาร์เรน ลอร์ว ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ณ วันที่ 7 สิงหาคม 2561

**** นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทน นายฉอน ดาร์เรน ลอร์ว ตามวาระที่เหลืออยู่ ณ 7 สิงหาคม 2561

สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมใน ปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2561 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทนดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการตรวจสอบ	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)
1. นายสิงห์ ตังทศสวัสดิ์	5/5	344,000	3/4	344,000	4/4	328,000
2. นายวิชา จิวาลัย	4/5	229,000	4/4	229,000	4/4	218,000
3. นายไพรัช เมฆอมภรณ์	5/5	229,000	4/4	229,000	4/4	218,000

สำหรับคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจมีการประชุมใน ในปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2561 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทนดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการ กำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)
1. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	4/4	211,000	4/4	211,000	4/4	201,000
2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	4/4	140,000	3/4	140,000	3/4	133,000
3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม	4/4	140,000	4/4	140,000	4/4	133,000
4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม*	--	--	4/4	140,000	4/4	133,000
5. นายฉอน ดาร์เรน ลอร์**	1/3	105,000	4/4	140,000	4/4	133,000
6. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอซ	4/4	140,000	4/4	140,000	3/4	133,000
7. นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน***	1/1	35,000	--	--	--	--

หมายเหตุ: * นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560

** นายฉอน ดาร์เรน ลอร์ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ณ วันที่ 7 สิงหาคม 2561

*** นายนิโคลัส ฟิลิป กรีน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทน นายฉอน ดาร์เรน ลอร์ ตามวาระที่เหลืออยู่ ณ 7 สิงหาคม 2561

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมในปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2561 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทนดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)
1. นายไพรัช เมฆอาภรณ์	5/5	211,000	4/4	211,000	4/4	201,000
2. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	5/5	140,000	4/4	140,000	4/4	133,000
3. นายวิชา จิวาลัย	4/5	140,000	4/4	140,000	4/4	133,000

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดต่างๆ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี และเป็นค่าตอบแทนประจำที่จ่ายให้ต่อคนต่อปี สำหรับปี 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 15/2561 ณ วันที่ 4 เมษายน 2561 มีมติให้จ่ายโบนัสปี 2560 แก่กรรมการทุกท่าน ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560 สรุปได้ดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนรวม (คน)	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	ค่าตอบแทนรวม (บาท/ปี)
ประธานกรรมการบริษัท	1	517,000	517,000
กรรมการบริษัท	11	294,000	3,234,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	1	344,000	344,000
กรรมการตรวจสอบ	2	229,000	458,000
ประธานกรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	1	211,000	211,000
กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	4	140,000	560,000
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1	211,000	211,000
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2	140,000	280,000
รวมค่าตอบแทนกรรมการ			5,815,000

โบนัสคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560 สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	โบนัส (บาท)
1	นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการบริษัท	333,000
2	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท และ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	270,000
3	นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท	-
4	นางพรพรรณ ไต่ตระกูล	กรรมการบริษัท	183,000
5	นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท และ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	270,000
6	นายไพรัช เมฆอาภรณ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหา กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ	458,000
7	นายสิงห์ ตังทัดสวัสดิ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการบริษัท	398,000
8	นายวิชา จิวาลัย	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหา	413,000
9	นายบรรจง จิตต์แจ้ง	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการสรรหา และ ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	402,000
10	นายฉนวน ดาร์เรน ลอร์	กรรมการบริษัท และ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	270,000
11	นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส	กรรมการบริษัท และ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	270,000
12	นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	กรรมการบริษัท	183,000
13	นายวิรัช ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท และ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ	270,000
รวม			3,720,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

2. ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

บริษัทฯ มีค่าตอบแทนผู้บริหารทุกท่านในปี 2559 ถึง ปี 2561 สรุปได้ดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)
เงินเดือนของผู้บริหาร	8	17,523,644	6	14,704,718	6	14,659,799
โบนัสจ่ายผู้บริหาร	8	1,500,030	6	2,295,39	6	3,232,808
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	8	1,058,809	6	863,640	6	802,626
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร		20,082,483		17,863,749		18,695,233

หมายเหตุ : 1. กรรมการที่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารด้วย ได้แก่ นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม



รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการ บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎ ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาเพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ไปสู่แนวทางปฏิบัติอันเป็นเลิศ

“การกำกับดูแลกิจการ” ของบริษัทฯ ฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขึ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552 และเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติประกาศใช้นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ และยกระดับคุณภาพของหลักการกำกับดูแลกิจการให้ครอบคลุมแนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทที่มีหน้าที่ดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นไปตามที่วางไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของ บริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ บริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูง ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยกรรมการบริษัททุกท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารจรรยาบรรณทางธุรกิจ / คู่มือกรรมการ / การปฐมนิเทศกรรมการที่เข้าใหม่ และแนวทางการดำเนินธุรกิจมอบให้กรรมการใหม่ได้รับทราบ โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้ประสานกับกรรมการในเรื่องหลักสูตรการอบรมต่างๆ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่เป็นสากลของ The Organization for Economic Co-operation and Development (OECD Principles of Corporate Governance) ที่ประกอบด้วย 5 หมวดหลัก ได้แก่

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ในปี 2561 บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล และผลการประเมินในโครงการที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

- ได้รับการตอบรับรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดย สถาบัน IOD
- ได้รับใบรับรอง ESG 100 จากสถาบันไทยพัฒน์
- ผลประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทประจำปี จัดอยู่ในระดับ 4 ดาว จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- บริษัทฯ ได้รับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2561 (Annual General Meeting: AGM) ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยและสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยเป็นผู้จัด โดยบริษัทฯ ได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2561 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” (ตั้งแต่ปี 2554 ถึงปัจจุบัน)



ได้รับรางวัลปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นไปตามที่วางไว้อย่างเคร่งครัด

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัท ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการ ให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของ บริษัทฯ ฉะนั้น บริษัทฯ จึงมีการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนดังนี้

- 1) สิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตน
- 2) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น
- 3) สิทธิในการรับทราบข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอในเวลาอันควร
- 4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน
- 5) สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงลงคะแนนแทน
- 6) สิทธิในการรับทราบกฎเกณฑ์ และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) สิทธิในการแสดงความคิดเห็น และซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ
- 9) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลงคะแนนแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- 10) สิทธิในการรับเงินปันผล
- 11) สิทธิในการออกคะแนนเสียงกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและบริคณห์สนธิ
- 12) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลดทุนหรือเพิ่มทุน
- 13) สิทธิในการออกคะแนนเสียงอนุมัติรายการพิเศษ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลาในการตัดสินใจ รวมถึงเพื่อให้พนักงานและผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบข้อมูลเพิ่มเติม สำหรับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สามารถเรียกดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถดูข้อมูลได้ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> และหากมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นทางบริษัทฯ จะแจ้งข่าวผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันที

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นจะเป็นการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นซึ่งคณะกรรมการจะเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนควรเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการร่วมออกความคิดเห็นในที่ประชุม และซักถามข้อข้องใจจากกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่ออธิบายและตอบข้อซักถาม โดยมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อรายงานและขออนุมัติในเรื่องที่มีนัยสำคัญ หรือตามที่กฎหมายกำหนดให้ต้องขอมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะส่งสารสนเทศที่เกี่ยวกับการประชุมไปยังผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ก่อนวันประชุมอย่างน้อย 14 วันหรือ 21 วัน ขึ้นกับวาระที่พิจารณาตามที่กฎหมายกำหนด และได้ประกาศลงหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลต่างๆ ก่อน การเข้าประชุม ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 บริษัทฯ ได้นำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ พร้อมเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมมากกว่า 30 วัน พร้อมทั้งได้จัดเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจ ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมในวันประชุมผู้ถือหุ้น(AGM)

หมวดที่ 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายที่จะให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมการดูแลกิจการ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการให้มากขึ้นจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ขึ้นพื้นฐานที่เท่าเทียมกัน โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านทางช่องทางเว็บไซต์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทฯ ดังนี้

- 1) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) บริษัทฯ มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และเพิ่มวาระการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดซึ่งได้เผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> โดยให้เสนอมายังบริษัทฯ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปีผ่านทางช่องทางการติดต่อ ดังนี้

E-mail : CompanySecretary@thaiopticalgroup.com

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02)440 0506

ไปรษณีย์ : เรเวดี จันทมณีโชติ (เลขานุการบริษัท)

สำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

77/141-142 อาคารสินสาธรรทาวเวอร์ ชั้น 33

ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน

กรุงเทพฯ (10600)

เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน ที่สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ ได้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

E-mail : ir@thaiopticalgroup.com

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02) 440 0506

- 2) เมื่อบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) เสร็จสมบูรณ์แล้ว จะทำการเผยแพร่รายงานการประชุมนั้นผ่านทางเว็บไซต์ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม
- 3) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุม และออกเสียงลงมติแทน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เสนอรูปแบบหนังสือมอบฉันทะที่ผู้ถือหุ้น สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้และเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัท 2 ท่าน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน เพียงพอ และโปร่งให้จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น ในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติและให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น และกำหนดสิทธิออกเสียงในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4) ในปี 2561 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมงานต่างๆ ดังนี้

- 1) 5 มีนาคม 2561 นายธรรณ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์กับหนังสือหนังสือพิมพ์ทันหุ้น
- 2) 23 มีนาคม 2561 นายธรรณ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์แก่สื่อมวลชน ในงานเปิดสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล “THE GRAND OPENING OF OUR NEW RX AUTOMATION PLANT” ณ บริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) บางบัวทอง
- 3) 20 มิถุนายน 2561 นายธรรณ ประจักษ์ธรรม ร่วมกับบริษัท นำคิดไปไทย จำกัด และ Tokai Optical แถลงข่าวประกาศความร่วมมือธุรกิจเลนส์เฉพาะบุคคลบุกตลาดเลนส์ไทย ในงานแสดงสินค้าแว่นตา SILMO Bangkok 2018 ณ อิมแพ็ค เมืองทองธานี
- 4) 30 สิงหาคม 2561 นายธรรณ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์รายการ BTimes ช่อง 3 Family หมายเลข 13
- 5) 6 กันยายน 2561 นายธรรณ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์รายการ Secrets Of Victory ไขความลับสู่ความสำเร็จ
- 6) 22 พฤษภาคม 2561 และ 21 พฤศจิกายน 2561 ร่วมงาน “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” หรือ Opportunity Day 2 ครั้ง ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจทั่วไปได้สอบถามข้อมูลและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้โดยตรงกับผู้บริหาร พร้อมทั้งนำเสนอผลประกอบการของบริษัทฯ และได้มีการถ่ายทอดสดทาง Website ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้สนใจทั่วไปที่ไม่สามารถมาร่วมงานได้มีโอกาสสอบถามโดยตรงกับผู้บริหารเช่นเดียวกัน



- 7) ให้ข้อมูลผลการดำเนินงาน และแนวโน้มทางธุรกิจของบริษัทฯ กับ Aberdeen Asset Management, Yuanta Securities, MFC Asset Management, KTB Securities, NTAsset
- 8) 13 ธันวาคม 2561 คุณอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์โครงการ “บริษัทเกษียณสุข” โดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ และพันธมิตร
- 5) บริษัทฯ มีมาตรการป้องกัน ในกรณีนี้ที่ผู้บริหาร กรรมการ และพนักงานใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ เพื่อไม่ให้เป็นภาระเขาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น โดยมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติและมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ ในส่วนของกรรมการและผู้บริหารได้กำหนดห้ามซื้อ – ขายหุ้นภายในระยะเวลา 20 วัน หลังจากวันปิดงบการเงินแต่ละไตรมาส และหลังจากงบการเงินเปิดเผยต่อสาธารณะชน 2 วัน ทั้งนี้ ให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย จัดส่งรายงานดังกล่าวแก่คณะกรรมการเป็นประจำ





รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากบริษัทฯ จะต้องบริหารงานให้สำเร็จลุล่วงไปตามเป้าหมายและนโยบายที่ได้วางไว้แล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ด้วยโดยยึดแนวทางในการปฏิบัติให้มีความเสมอภาคต่อทุกฝ่าย โดยอาศัยหลักคุณธรรมและจริยธรรม อีกทั้งยังกำหนดให้มีนโยบายในการดูแลและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและเผยแพร่ไว้ใน “นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ : Sustainability Report” โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วย พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้น/สังคม/ชุมชน และภาครัฐ

พนักงาน : บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน อย่างครบถ้วนทั้งการจัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน เอาใจใส่ดูแลสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยทั้งทางร่างกาย และมีสุขภาพจิตที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีนโยบายยกระดับคุณภาพชีวิตในสถานประกอบการของพนักงานทุกคนให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและมีความปลอดภัยในการทำงาน จากสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานปี 2561 ลดลงจากปี 2560 จำนวน 40% (เกิดอุบัติเหตุ 8 คน จากพนักงานทั้งหมด 1,119 คน)

สังคม/ชุมชน : บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการดูแลและกำจัดของเสียต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงานไม่ให้เกิดมลพิษกับชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้ ยังมีโครงการต่างๆ และให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมในชุมชนรอบข้าง

คู่ค้า/เจ้าหนี้ : บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และเสมอภาคเท่าเทียมกัน ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ก็จะดำเนินการขอเจรจา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

คู่แข่ง : บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการแข่งขันทางการค้าภายใต้กฎหมาย และธรรมเนียมปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โดยไม่ฉวยโอกาสทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประโยชน์

ลูกค้า : บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นให้บริการลูกค้าด้วยความเต็มใจ เต็มกำลังความสามารถ ด้วยความเสมอภาคเป็นธรรม และให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้า พร้อมทั้งยินดีรับฟังปัญหาและค้นหาสาเหตุและวิธีการแก้ไขปัญหให้กับลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลหรือความลับของลูกค้า เว้นแต่ตามกฎหมายกำหนดให้ต้องเปิดเผยหรือได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากลูกค้า

ผู้ถือหุ้น : ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ มีผลการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และสามารถให้ผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมในระยะยาว

ช่องทางการร้องเรียน : ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียสามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะความคิดเห็นต่อบริษัทฯ ได้ที่เลขาธิการบริษัท โดยผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

โทรศัพท์ : (02) 440 0506 ถึง 7

โทรสาร : (02) 862 0705

Website : <http://www.thaiopticalgroup.com>

E-mail : CompanySecretary@thaiopticalgroup.com

สำหรับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ สามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะข้อคิดเห็นดังนี้

1. กรรมการผู้จัดการ
2. ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
3. ผู้จัดการตรวจสอบภายใน
4. ประธานกรรมการตรวจสอบ

ไปรษณีย์ : บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี

ต.ละหาร อ.บางบัวทอง จ.นนทบุรี 11110

โดยบริษัทฯ มีมาตรการคุ้มครองและบรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 1) กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวมทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ ทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามขั้นตอนหรือมาตรการการอนุมัติการทำรายการ ระหว่างกันของบริษัทฯ
- 2) บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่าง มีนัยสำคัญ จะต้องมีการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการดำเนินการ ไตฯ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะดำเนินการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ ทั้งนี้ การพิจารณาเรื่องต่างๆ คณะกรรมการ จะพิจารณาด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผล และมุ่งให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ
- 3) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 54 (1/2556) เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติเห็นชอบกับสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ ส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนมีส่วนร่วมในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยให้ไปสรุปหลักเกณฑ์และกำหนดเป็นนโยบายให้คณะกรรมการ พิจารณา ทั้งนี้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทไปเข้าร่วมอบรมหลักสูตร “Anti-Corruption: The Practical Guide” ในวันที่ 21 - 22 พฤศจิกายน 2556 จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 59 (1/2557) เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์ แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ต่อต้านการทุจริตของภาคเอกชนไทย ร่วมกับสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย หอการค้าไทย สมาคมธนาคารไทย หอการค้าต่างชาติ และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วม ปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต แล้ว ณ วันที่ 16 มกราคม 2558 (ดูเพิ่มเติม: www.thaiopticalgroup.com) ต่อมา ในปี 2561 บริษัทฯ ได้รับการรับรอง ต่ออายุบริษัท เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต โดยที่ประชุมของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม โดยใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง
- 4) บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมนิทรรศการความยั่งยืน เพื่อสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติ ต่อต้านคอร์รัปชัน ภายในและภายนอกองค์กร
- 5) บริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรม ความรู้ เพื่อพัฒนาทักษะให้แก่ ระดับพนักงาน และ ระดับบริหาร ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติพัฒนา ฝีมือแรงงาน พ.ศ.2555 โดยในปี 2561 บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมสำหรับผู้บริหาร พนักงาน ดังนี้



รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจ และผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนเพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสภาพทางการเงินและผลประกอบการที่แท้จริง รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสอย่างเคร่งครัดดังนี้

- 1) บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทฯ <http://www.thaiopticalgroup.com> ทั้งที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษด้วย
- 2) คณะกรรมการบริษัท รายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ผ่านทางแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 3) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชี และจัดให้มีรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 4) คณะกรรมการบริษัท มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและ คณะกรรมการชุดย่อยจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี
- 5) คณะกรรมการบริษัท จะเปิดเผยคำตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริษัทย่อย หรือหน้าที่อื่นๆ เช่น ที่ปรึกษา รวมทั้งรายละเอียดคำตอบของผู้บริหาร 4 รายแรก นับจากกรรมการผู้จัดการไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
- 6) บริษัทฯ มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม และเปิดเผยรายละเอียดการติดต่อนั้นไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 7) คณะกรรมการและผู้บริหารมีการรายงานการถือหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
- 8) บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 9) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้านโดยครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมายกลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต ความปลอดภัย และระบบสารสนเทศ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล โดยจัดให้มีผู้ดูแลบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการมีหน้าที่นำเสนอแผนงาน และผลการปฏิบัติตามแผนต่อฝ่ายบริหาร
- 10) บริษัทฯ มีหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และในปี 2560 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ นักลงทุน นักข่าว ผู้ถือหุ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ประชุมกับผู้บริหารหลากหลายช่องทางเช่น อีเมลล์ Tele Conference ประชุมที่บริษัท รวมถึงการเข้าร่วมกิจกรรมที่

จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day) รายการทางทีวี เช่น Money Channel และ รายการ Smart Focus เป็นต้น และบริษัทฯ ได้กำหนดระยะเวลางดการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ก่อนวันที่บริษัทฯ จะรายงานผลประกอบการหรืองบการเงินหรือ MD&A รายไตรมาสต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา 7 วัน (Quiet Period) รวมถึงบริษัทฯ มีการจัดทำจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์ ตั้งแต่ปี 2554



11) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน ที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ กำหนดระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทย และ ภาษาอังกฤษ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ, ข้อมูลทางการเงิน, รายงานประจำปี (56-2), แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1), ข้อมูลการนำเสนอต่างๆ และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ข่าวประชาสัมพันธ์บริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งข้อมูลเหล่านี้มีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 5. ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระต่อฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร ได้สนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันจึงได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารข้อมูลดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการ และพนักงานใหม่ รวมถึงการเพิ่มเนื้อหาในการฝึกอบรมของพนักงาน รวมถึงได้เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการคอร์รัปชันในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และการสื่อสารภายในบริษัทฯ (Intranet)

5.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

(1) ความเป็นอิสระและเป็นกลางของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ที่ต่างจากฝ่ายบริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถามแสดงความคิดเห็นหรือคัดค้านในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

(2) คุณสมบัติของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อกิจการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่และเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัท รวมทั้งเป็นผู้ที่ประกอบด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

(3) คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

นอกจากคุณสมบัติของกรรมการในข้อ (2) แล้ว คณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในกลุ่ม บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในเวลา 2 ปีก่อนหน้าที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและบริหารงาน
4. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง
5. เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
6. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ได้โดยอิสระ

(4) องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ให้มีคณะกรรมการบริษัท รวม 12 คน และมีจำนวนเหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการ และกรรมการ โดยมีกรรมการที่เป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหาร และปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการอิสระทั้งหมด 4 คน โดยคณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นว่าการกำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ซึ่งเข้มกว่ากรอบขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพียงพอที่กรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ

- (5) คณะกรรมการมีการแต่งตั้งกรรมการคนใหม่ เพื่อต่อจากวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการคนก่อนหน้าเมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนบริษัทฯ ที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีการจัดปฐมนิเทศให้กรรมการและผู้บริหารที่เข้ามาใหม่ด้วย
- (6) กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ อื่นได้ โดยต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทก่อน
- (7) คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการเพื่อการตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระโดยแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกันดังนี้

ประธานกรรมการ มีหน้าที่

1. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการลงคะแนนเสียงและคะแนนเสียง 2 ข้างเท่ากัน
3. เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่

1. จัดทำนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. รายงานผลงานและผลประกอบการประจำไตรมาสของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เทียบกับแผนและงบประมาณให้คณะกรรมการบริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ
4. เรื่องอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เลขานุการบริษัท

มติคณะกรรมการครั้งที่ 2/2560 ณ วันที่ 9 พฤษภาคม 2560 ได้แต่งตั้ง **นางเรวดี จันทมนิโชติ** ดำรงตำแหน่งเป็น เลขานุการบริษัทและคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดคุณสมบัติที่เหมาะสมไว้ดังนี้

1. มีความรอบรู้และเข้าใจทั้งเรื่องธุรกิจของบริษัท และเรื่องที่เกี่ยวข้องในงาน ได้แก่ หน้าที่ของตนเอง หน้าที่ของคณะกรรมการ หน้าที่ของฝ่ายบริหาร
2. มีความรู้ในกฎ ระเบียบ กฎเกณฑ์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต
4. มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีสามารถสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจำเป็นต่อการติดต่อประสานงานกับ ผู้ถือหุ้น และ บุคคลต่างๆ ได้อย่างดี
5. มีความเข้าใจด้านบัญชี และการเงิน

บทบาทและหน้าที่ของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
4. ติดต่อสื่อสาร ดูแล และให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนอย่างเหมาะสม การให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนเป็นส่วนหนึ่งในการรายงานความก้าวหน้ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัท
5. ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

5.2 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 3 คณะ ได้แก่

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
- (3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ทั้งนี้ได้กำหนดให้คณะอนุกรรมการแต่ละคณะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ คณะอนุกรรมการแต่ละคณะจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ โดยมีอำนาจแจ้งให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมชี้แจง หรือจัดทำรายงานเสนอเพื่อให้คำแนะนำการดำเนินการที่ได้รับมอบหมายได้ตามที่เห็นควร

- (1) **คณะกรรมการตรวจสอบ** : ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องเพียงพอ สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามเกณฑ์ จัดทำและดูแลรายงานการกำกับดูแลกิจการ พิจารณากำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมทางธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และหลักปฏิบัติตามกรอบจริยธรรม

- (2) **คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ** : ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 1 คน กรรมการอิสระ 1 คน ตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 คน และกรรมการอื่นๆ รวมทั้งหมด 6 คน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ทางธุรกิจ กรรมการทุกคนมีความรู้ ความชำนาญในธุรกิจ เพื่อทำหน้าที่ศึกษาเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด เสนอกลยุทธ์การผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ และแนวโน้มของนวัตกรรมใหม่ รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่าย กลั่นกรองเรื่องการลงทุน เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนให้คำปรึกษาแนะนำ และวางกลยุทธ์ทางด้านธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (3) **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน** : ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ใน 3 โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานทำหน้าที่วางหลักเกณฑ์และสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) วางหลักเกณฑ์และ ประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการคณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เสนอนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และ ผู้บริหารที่ขึ้นตรงกับกรรมการผู้จัดการ และพิจารณาทบทวนโครงสร้างระบบ การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท อัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และผู้บริหารให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.3 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามนโยบาย แนวทางและเป้าหมายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและอยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

- (1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดให้เรื่องต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่จะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติให้ความเห็นชอบ
1. นโยบาย แนวทาง ยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย
 2. ผลงานและผลประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัทฯ เทียบกับแผนและงบประมาณ และพิจารณาแนวโน้มระยะต่อไปของบริษัท
 3. การลงทุนในโครงการที่ไม่มีในงบประมาณประจำปี
 4. การใช้จ่ายเงินลงทุนเกินงบลงทุนในโครงการที่ได้รับอนุมัติไว้ และเกินงบลงทุนอื่นๆ ที่ไม่ใช่งบลงทุนโครงการ
 5. การซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การซื้อกิจการ และเข้าร่วมในโครงการร่วมทุนที่ ไม่ขัดกับเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีมูลค่าเกินจำนวนที่มอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ
 6. การทำธุรกรรมหรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน ยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัทฯ
 7. การทำสัญญาใดๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติ และสัญญาที่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติที่มีความสำคัญ
 8. การทำรายการเกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ไม่เข้าข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 9. การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
 10. การเปลี่ยนแปลงนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการบัญชีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
 11. การว่าจ้างกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง
 12. การกำหนดและการเปลี่ยนแปลงอำนาจอนุมัติที่มอบให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง
 13. การอนุมัติวงเงิน การปรับเงินเดือนและโบนัส หรือสูตรโบนัส หรือสูตรการปรับผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารและพนักงาน
 14. การเสนอแต่งตั้งและการสิ้นสุดสถานภาพของกรรมการ

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

15. การมอบอำนาจหน้าที่ให้ประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือกรรมการบริษัท คนใดคนหนึ่งรวมถึงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจหน้าที่ดังกล่าว ทั้งนี้ ต้องไม่ขัดกับกฎเกณฑ์ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ
 16. การแต่งตั้ง และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ
 17. การจัดให้มีและกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 18. การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย
 19. การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (2) คณะกรรมการ จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษรมีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย และทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - (3) คณะกรรมการ จัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจได้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดโทษทางวินัยในกรณีที่มีการฝ่าฝืน และทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - (4) รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน
 - (5) คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมด้านการดำเนินงานรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย โดยคณะกรรมการมีการทบทวน และ ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - (6) จัดให้มีการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำตลอดจนมีการทบทวน และประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

5.4 การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติงานผ่านการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. จัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบล่วงหน้า
2. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2561 ทั้งหมด 5 ครั้ง
3. ประธานกรรมการ และ/หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ นอกจากนี้ กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมก็ได้
4. การประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
5. ประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมให้เพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และกรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีการจัดบันทึกการประชุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บไว้สำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้
6. กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัท หรือฝ่ายบริหารอื่น
7. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director - NED) มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุม สำหรับปี 2561 ประชุมกันวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561
8. คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ให้การสนับสนุน การจัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมเสนอขอความเห็นชอบต่อประธานกรรมการก่อนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม
9. คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ สำหรับปี 2561 ประชุมกันวันที่ 7 สิงหาคม 2561

5.5 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน และการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและ/หรือ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างเพียงพอ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 84 (5/2561) เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561 ทางคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ให้คณะกรรมการทำแบบประเมินแบบรายคณะ / แบบของคณะกรรมการชุดย่อย และ แบบรายบุคคลตามตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สรุปผลการประเมินทั้ง 3 แบบ เป็นดังนี้

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ สรุปคะแนนในหัวข้อต่างๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2561	2560
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	13	4.00	3.78	3.79
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	20	4.00	3.78	3.81
3. การประชุมคณะกรรมการ	9	4.00	3.89	3.91
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ	7	4.00	3.89	3.96
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	5	4.00	3.85	3.92
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	6	4.00	3.76	3.85
รวม	60	4.00	3.83	3.87

สรุป : ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ ปี 2561 มีผลคะแนนรวมเฉลี่ยลดลงจากปี 2560 โดยมีคะแนนในทุกหัวข้อลดลงจากปี 2560 แต่ทั้งนี้ ผลคะแนนรวมที่ลดลงก็ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นนัยสำคัญ

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย สรุปคะแนนในหัวข้อต่างๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2561	2560
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ มีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ	7	4.00	3.34	3.21
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ	6	4.00	3.88	3.92
3. บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยได้ให้ความสำคัญใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามในเรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอ				
3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ	7	4.00	3.38	3.33
3.2 คณะกรรมการสรรหา	4	4.00	3.81	3.73
3.3 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน	2	4.00	3.89	3.86
3.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	5	4.00	3.97	3.80
3.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	5	4.00	3.93	3.70
รวม	23	4.00	3.74	3.65

สรุป : ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2561 มีคะแนนผลคะแนนรวมเฉลี่ยสูงขึ้นจากปี 2560 โดยมีคะแนนในหัวข้อ 1, และ 2 น้อยกว่าปี 2560

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล สรุปคะแนนในหัวข้อต่างๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2561	2560
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	2	4.00	3.83	3.83
2. การประชุมคณะกรรมการ	4	4.00	3.92	3.94
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	5	4.00	3.82	3.87
รวม	11	4.00	3.86	3.88

สรุป : ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ปี 2561 มีคะแนนรวมเฉลี่ยลดลงจากปี 2560 โดยมีคะแนนในข้อ 2, และ 3. น้อยกว่าคะแนนปี 2560 แต่ทั้งนี้ ผลคะแนนรวมที่ลดลงก็มิได้มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นนัยสำคัญ

5.6 ค่าตอบแทนของกรรมการ

1. การพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาจากการเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันขนาดของอุตสาหกรรม ผลประกอบการของบริษัท และหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ โดยการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการอยู่ในอำนาจอนุมัติของการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน
3. กรรมการที่อยู่ในคณะอนุกรรมการจะได้รับค่าตอบแทนตามบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ
4. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลกรรมการผู้จัดการประจำปี โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันไว้เป็นการล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม และประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

5.7 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรม และให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2561 ได้จัดหลักสูตร 4DX 4 Dimension in High Performance ให้กับผู้บริหาร
2. คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทำหน้าที่แนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัท โดยเชิญมาปฐมมนิเทศ ประชุมร่วมกัน และรับฟังการบรรยายสรุปลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ โดยมอบให้ฝ่ายบริหารจัดทำแผนจัดทำแผนงานการอบรม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

5.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการในการพิจารณากำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ โดยเกณฑ์ดังกล่าวจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

5.9 การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการ โดยเป็นผู้นำเสนอวาระ ที่ตนรับผิดชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้รับทราบข้อมูลความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้และทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้มีการพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการ ผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงในโอกาสอื่น นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ กรรมการสามารถติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารแต่ละคนได้โดยตรง โดยไม่เป็นการก้าวก้าวหรือสอดแทรกการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร แต่ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบล่วงหน้า

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจริยธรรมสำหรับพนักงาน

1. ยึดมั่นในคุณธรรมและศีลธรรมที่ดีงาม
2. ประพฤติตนให้อยู่ในระเบียบวินัย รู้จักหน้าที่และเคารพสิทธิทั้งของตนเองและผู้อื่น และพึงสำนึกว่าการรักษาระเบียบวินัยเป็นการปรับปรุงความประพฤติ ไม่ใช่การลงโทษ
3. ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายอันชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ด้วยวิจรรณญาณที่ดี มิให้เสื่อมเสียต่อภาพพจน์ของบริษัท
4. ไม่มั่วร้าย ทำลาย หรือบั่นทอน ทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อชื่อเสียง ความก้าวหน้า หรือธุรกิจของผู้อื่น
5. ใช้ความเป็นผู้นำ ในการดำเนินกิจการโดยใช้ความรู้ความสามารถของทุกคนที่มีอยู่ เพื่อความสำเร็จของบริษัท มากกว่าผลประโยชน์ส่วนตัว
6. เมื่อมีผลประโยชน์ส่วนตัวอื่นใดนอกเหนือไปจากที่ได้รับจากบริษัท ควรเปิดเผยข้อเท็จจริงทั้งหมดต่อบริษัท ทันทที่ไม่ควรเกี่ยวข้องกับกิจการอื่นใดอันอาจขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท หรืออาจบั่นทอนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
7. สร้างบรรยากาศของการทำงานที่เปิดโอกาสให้แลกเปลี่ยนความคิดเห็น มีความคิดริเริ่มมีการเสนอข้อคิดเห็นใหม่ และตัดสินใจอย่างมีเหตุผล ที่เที่ยงตรง โดยปราศจากอคติ
8. ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับ ซึ่งทราบมาโดยตำแหน่งหน้าที่ และไม่ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ของตน หรือนำไปใช้ในทางที่จะนำความเสียหายมาสู่บริษัท
9. มีจิตสำนึกอยู่เสมอว่าการประกอบธุรกิจมิใช่หน้าที่และพันธะต่อเจ้าของธุรกิจเท่านั้น หากยังมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผู้ซื้อ ผู้ขาย ผู้ถือหุ้น และพนักงาน ดังนั้น จึงต้องถือประโยชน์ส่วนรวมของบุคคลดังกล่าวเป็นแนวทางปฏิบัติกิจการทั้งปวง
10. รับผิดชอบในผลงานของตนและของผู้ใต้บังคับบัญชา
11. ใฝ่หา ปรับปรุง เพิ่มพูนความสามารถของตน และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถและได้มาตรฐานตามที่พึงมีในตำแหน่งหน้าที่การงานด้วยความเอาใจใส่ และมีความรับผิดชอบเพื่อความก้าวหน้าของตนเอง และบริษัท
12. วางแผนงาน กำหนดและวิเคราะห์เป้าหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของบริษัทโดยคำนึงถึงคุณธรรมและจรรยาบรรณของวิชาชีพต่างๆ ตลอดจนวัฒนธรรมของผู้ที่เกี่ยวข้องในบริษัท
13. รักษาและเอาใจใส่ต่อสุขภาพ ความปลอดภัย ชื่ออนามัยและสิ่งแวดล้อมของทุกคนในบริษัท และพึงบำรุงรักษาอาคาร โรงงาน สถานที่ทำงานให้อยู่ในสภาพ เรียบร้อย งดงาม ถูกสุขลักษณะ
14. ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560



คณะกรรมการ บริษัท ไทยออยพติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) มีความมุ่งมั่นที่จะบริหารงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน กฎ ระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาเพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ไปสู่แนวทางปฏิบัติอันเป็นเลิศ

“หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560” ของบริษัทฯ ฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทมีมติประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560 ฉบับนี้ ได้ปรับปรุงขึ้นจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับเดิมของบริษัทฯ ที่จัดทำขึ้นตาม The Organization for Economic Co-operation and Development (OECD Principles of Corporate Governance) ที่คณะกรรมการบริษัทเคยกำหนดและมีมติประกาศใช้ไปแล้ว โดยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560 นี้ ปรับปรุงโดยคงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับเดิมของบริษัทฯ และเพิ่มเติมเนื้อหาและจัดรูปแบบ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ที่จัดทำและนำเสนอโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อรับทราบหน้าที่และบทบาทในทุกปี โดยปี 2561 ได้ทำการทบทวนหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี เมื่อการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 81 (ครั้งที่ 2/2561) วันที่ 9 พฤษภาคม 2561



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

หลักปฏิบัติ 1 :

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1 : คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการในฐานะผู้นำ ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 1.2 : ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (governance outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (competitiveness and performance with long-term perspective)
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (ethical and responsible business)
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (good corporate citizenship)
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (corporate resilience)

แนวปฏิบัติ

- 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการ เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและเป้าหมายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น และอยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 1.2.2 คณะกรรมการ จัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดโทษทางวินัยในกรณีที่มีการฝ่าฝืน และทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.2.3 คณะกรรมการ จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษรที่มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย และทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 1.3 : คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคน และผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติ

- 1.3.1 กรรมการทุกคนและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัทฯ ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทต้องเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 1.4 : คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ

- 1.4.1 คณะกรรมการได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการได้ใช้อำนาจในการปฏิบัติงาน และทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.4.2 คณะกรรมการได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ เป็นไปตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548 ซึ่งได้พิจารณาเรื่องอำนาจและการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ และได้มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้โดยชัดเจน

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

หลักปฏิบัติ 2 :

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1 : คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้าผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ

2.1.1 คณะกรรมการรับผิดชอบดูแลให้กิจการมีเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมร่วมขององค์กร

2.1.2 ในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) เพื่อบรรลุเป้าหมายหลักที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 1 คน กรรมการอิสระ 1 คน ตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 คน และกรรมการอื่นๆ รวมทั้งหมด 6 คน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ กรรมการทุกคนมีความรู้ความชำนาญในธุรกิจ มีอำนาจหน้าที่

- ทำหน้าที่ศึกษาเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด
- เสนอกลยุทธ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ และแนวโน้มของนวัตกรรมใหม่ รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่าย
- กลั่นกรองเรื่องการลงทุนเพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- ให้คำปรึกษาแนะนำ และวางกลยุทธ์ทางด้านธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

2.1.3 คณะกรรมการส่งเสริมการสื่อสารและเสริมสร้างให้วิสัยทัศน์และพันธกิจให้กลายเป็นวัฒนธรรมของ บริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 2.2 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ที่เหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติ

2.2.1 คณะกรรมการกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายหลักของกิจการ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนเป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

พนักงาน : บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน อย่างครบถ้วน ทั้งการจัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน เอาใจใส่ดูแลสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยทั้งทางร่างกาย และมีสุขภาพจิตที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีนโยบายยกระดับคุณภาพชีวิตในสถานประกอบการของพนักงาน ทุกคนให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และมีความปลอดภัย ในการทำงาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรมความรู้ เพื่อพัฒนาทักษะให้แก่ระดับพนักงาน และระดับบริหารของ บริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545

สังคม / ชุมชน : บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการดูแลและกำจัดการของเสียต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงานไม่ให้เกิดมลพิษกับชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้ ยังมีโครงการต่างๆ และให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมในชุมชนรอบข้าง

ลูกค้า / เจ้าหนี้ : บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัดและเสมอภาคเท่าเทียมกันในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ก็จะดำเนินการขอเจรจาเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

คู่แข่ง : บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการแข่งขันทางการค้าภายใต้กฎหมายและธรรมเนียมปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โดยไม่ฉวยโอกาสทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ประโยชน์

ลูกค้า : บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นให้บริการลูกค้าด้วยความเต็มใจ เต็มกำลังความสามารถ ด้วยความเสมอภาค เป็นธรรม และให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้า พร้อมทั้งยินดีรับฟังปัญหา และค้นหาสาเหตุ และวิธีการแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าโดยไม่เปิดเผยข้อมูลหรือความลับของลูกค้า เว้นแต่ตามกฎหมายกำหนดให้ต้องเปิดเผย หรือได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากลูกค้า

ผู้ถือหุ้น : ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ มีผลการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และสามารถให้ผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมในระยะยาว

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)



ช่องทางการร้องเรียน : ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย สามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะความคิดเห็นต่อบริษัทฯ ได้ที่เลขานุการ บริษัทฯ โดยผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

โทรศัพท์ : (02) 440 0506 ถึง 7
โทรสาร : (02) 862 0705
Website : <http://www.thaiopticalgroup.com>
E-mail : CompanySecretary@thaiopticalgroup.com

สำหรับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ สามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะข้อคิดเห็นดังนี้

1. ประธานกรรมการบริษัท
2. ประธานกรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการผู้จัดการ
4. ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน
5. คณะอนุกรรมการต่อต้านคอร์รัปชัน

ไปรษณีย์ : บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน)
 เลขที่ 15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ต.ละหาร
 อ.บางบัวทอง จ.นนทบุรี 11110
E-mail : Anti-Corruption@thaiopticalgroup.com

โดยบริษัทฯ มีมาตรการคุ้มครอง และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2.2.4 เป้าหมายที่กำหนดควรเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ โดยคณะกรรมการ ควรกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้ ควรตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (unethical conduct)
- 2.2.5 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร
- 2.2.6 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแล และติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1 : คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสม และจำเป็นต่อการนำพาคอร์ปสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

3.1.1 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อกิจการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ และเพียงพอเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทรวมทั้งเป็นผู้ที่ประกอบด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

คณะกรรมการต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

3.1.2 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ให้มีคณะกรรมการบริษัทรวม 12 คน และมีจำนวนเหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการ และกรรมการ โดยมีกรรมการที่เป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหาร และปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการอิสระทั้งหมด 4 คน โดยคณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นว่าการกำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ซึ่งเข้มกว่ากรอบขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพียงพอที่กรรมการอิสระของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ

3.1.3 คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ ในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ทั้งจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถามแสดงความคิดเห็นหรือคัดค้าน ในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากคุณสมบัติของกรรมการในข้อ 3.1.1 แล้ว คณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในกลุ่ม บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในเวลา 2 ปี ก่อนหน้า ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและบริหารงาน

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

4. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
 5. เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจาก บริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
 6. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
 7. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษามลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 8. สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ
- 3.1.4 คณะกรรมการบริษัทมีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ ที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 3.2 : คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของ คณะกรรมการ เอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ

- 3.2.1 คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการ เป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อการตรวจสอบ ถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระ โดยแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกันดังนี้

ประธานกรรมการ มีหน้าที่

1. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการลงคะแนนเสียงและคะแนนเสียง 2 ข้างเท่ากัน
3. เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. กำกับ ติดตาม และดูแล การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
6. ดูแลให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. ประธานกรรมการบริษัทกำหนดระเบียบวาระการประชุมร่วมกับกรรมการผู้จัดการ
8. ประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมให้เพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และกรรมการจะ อภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีการจดบันทึกการประชุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บไว้สำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้
9. ส่งเสริมให้มีการพบปะ และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการ ผู้บริหารระดับกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ในโอกาสอื่นนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการ ได้มีโอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่

1. จัดทำนโยบายแนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจเป้าหมายแผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานอนุมัติ
2. ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจเป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. รายงานผลงานและผลประกอบการประจำไตรมาสของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เทียบกับแผนและงบประมาณให้คณะกรรมการบริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ
4. เรื่องอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ เป็นไปตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548

- 3.2.2 กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้เกินกว่า 9 ปีก็ได้ หากคณะกรรมการได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าวแล้ว
- 3.2.3 คณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ จำนวน 3 คณะ ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ (3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่องที่คณะกรรมการมอบหมาย กลับกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบต่อไป
- 3.2.4 คณะกรรมการบริษัท มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี

หลักปฏิบัติ 3.3 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ใน 3 โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธาน
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่วางหลักเกณฑ์และสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ จัดให้มีการทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการก่อนการสรรหากรรมการที่ครบวาระ วางหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหาร จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) วางหลักเกณฑ์และประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เสนอนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารที่ขึ้นตรงกับกรรมการผู้จัดการ และพิจารณาทบทวนโครงสร้างระบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท อัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคลากรอื่นให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

หลักปฏิบัติ 3.4 : ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ

- 3.4.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนตามข้อ 3.3.1 ทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 การพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาจากการเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ขนาดของอุตสาหกรรมผลประกอบการของบริษัท และหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ โดยการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ อยู่ในอำนาจอนุมัติของการประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการที่อยู่ในคณะอนุกรรมการจะได้รับค่าตอบแทนตามบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ
- 3.4.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยค่าตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริษัทย่อย หรือหน้าที่อื่นๆ เช่น ที่ปรึกษา ไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

หลักปฏิบัติ 3.5 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ

- 3.5.1 คณะกรรมการจัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ เพื่อให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 3.8
- 3.5.2 กรรมการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ และเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท
- 3.5.3 คณะกรรมการจัดให้มีการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนคณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 6.3.2
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด ที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

หลักปฏิบัติ 3.6 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ

- 3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง
 - (1) การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย
 - (2) การกำกับดูแลให้กรรมการในบริษัทย่อยบริหารจัดการ เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทย่อย

(3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย

(4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ

3.6.2 ในกรณีเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ ต้องมีการทำข้อตกลงผู้ถือหุ้นหรือข้อตกลงอื่น

หลักปฏิบัติ 3.7 : คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

แนวปฏิบัติ

3.7.1 คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล คณะกรรมการชุดย่อยและกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน และการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและ / หรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างเพียงพอ

3.7.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะส่งให้คณะกรรมการทำแบบประเมินแบบรายคณะ/แบบของคณะกรรมการชุดย่อย และแบบรายบุคคล ตามตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้ง 3 แบบ ดังนี้

(1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ

(2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

(3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

3.7.3 ผลการประเมินของคณะกรรมการควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ

หลักปฏิบัติ 3.8 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ

3.8.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทำหน้าที่แนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัทฯ โดยเชิญมาปฐมนิเทศ ประชุมร่วมกัน และรับฟังการบรรยายสรุปลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการจะเปิดเผยในรายงานประจำปี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)



หลักปฏิบัติ 3.9 : คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

แนวปฏิบัติ

- 3.9.1 คณะกรรมการจัดให้การกำหนดการประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นการล่วงหน้าทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว
- 3.9.2 คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 5 ครั้งต่อปี และกำหนดให้มีการประชุมเวลา 10.30 น. ของทุกวันพุธในสัปดาห์ที่ 6 หลังจากสิ้นแต่ละไตรมาสหรือวันอื่นใดที่เหมาะสม และพิจารณากลยุทธ์ธุรกิจแนวทางการดำเนินธุรกิจ (Vision) (Mission) ของบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการตามความเหมาะสม
- 3.9.3 กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอ เรื่องเข้าสู่วาระการประชุมก็ได้
- 3.9.4 การประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ
- 3.9.6 กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขาธิการบริษัท คณะกรรมการบริษัท หรือฝ่ายบริหารอื่น
ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non - Executive Director - NED) มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุม
- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีเลขาธิการบริษัท ทำหน้าที่ให้การสนับสนุน การจัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมเสนอขอความเห็นชอบต่อประธานกรรมการ ก่อนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม
คุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขาธิการบริษัทถูกเปิดเผยในรายงานประจำปี และบน website ของ บริษัทฯ
- 3.9.9 เลขาธิการบริษัทต้องได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1 : คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ

- 4.1.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในกรณีที่มีตำแหน่งว่างและนำเสนอต่อคณะกรรมการ
- 4.1.2 กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.3 คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร และกำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร โดยมอบให้ฝ่ายบริหารจัดการทำแผนงานการอบรม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.4 กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ อื่นได้ โดยต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทก่อน โดยจำนวนบริษัทที่กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งได้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการอนุมัติ

หลักปฏิบัติ 4.2 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

- 4.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง
 - (1) การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น
 - (2) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ควรคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ
 - (3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ
- 4.2.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการในการพิจารณา กำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ โดยเกณฑ์ดังกล่าวจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของ บริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผล กรรมการผู้จัดการประจำทุกปี โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันไว้เป็นการล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม และประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

- 4.2.3 คณะกรรมการเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน

- 4.2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติ 4.3 : คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติ

- 4.3.1 คณะกรรมการมีความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ หรือข้อตกลงผู้ถือหุ้น ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ

- 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

- 4.3.3 บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้น ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

หลักปฏิบัติ 4.4 : คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจ ที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

- 4.4.1 บริษัทฯ จัดให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัทฯ พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถของบริษัทฯ ไว้

- 4.4.2 บริษัทฯ จัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน



หลักปฏิบัติ 5 :

ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

หลักปฏิบัติ 5.1 : คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ

5.1.1 คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจจะนำนวัตกรรมไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ธุรกิจ ฝ่ายจัดการจะนำนวัตกรรมไปใช้การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการควรส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) โดยคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ วิเคราะห์มุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

หลักปฏิบัติ 5.2 : คณะกรรมการควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ

แนวปฏิบัติ

5.2.1 นอกจากบริษัทฯ จะต้องบริหารงานให้สำเร็จลุล่วงไปตามเป้าหมายและนโยบายที่ได้วางไว้แล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยยึดแนวทางในการปฏิบัติให้มีความเสมอภาคต่อทุกฝ่ายโดยอาศัยหลักคุณธรรมและจริยธรรม อีกทั้งยังกำหนดให้มั่นนโยบายในการดูแลและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและเผยแพร่ไว้ใน “นโยบายและรายงานว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ : SD Report” โดยมีแนวทางปฏิบัติครอบคลุมถึงพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สิ่งแวดล้อม การแข่งขันอย่างเป็นธรรม การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 5.3 : คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

5.3.1 คณะกรรมการตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ คณะกรรมการจะคำนึงถึงผลกระทบต่อความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

- 5.3.3 คณะกรรมการดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนาดูแล การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายใน และภายนอกอยู่เสมอ

หลักปฏิบัติ 5.4 : คณะกรรมการควรจัดให้มีการทบทวนกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้อง กับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและ พัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

แนวปฏิบัติ

- 5.4.1 คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศด้วย พร้อมมาตรการป้องกันแก้ไขด้วย ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 6.1.2

หลักปฏิบัติ 6 :

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

- 6.1.1 คณะกรรมการจัดให้มีการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งองค์กรและ บริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เป็นประจำ ตลอดจนมีการทบทวนและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้าน โดยครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต ความปลอดภัย และระบบสารสนเทศ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้ง กำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล โดยจัดให้มีผู้ดูแล บริหารความเสี่ยงในระดับจัดการ มีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อฝ่ายบริหาร
- คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 6.1.3 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของ ในประเทศและในระดับสากล

หลักปฏิบัติ 6.2 : คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

แนวปฏิบัติ

- 6.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ทำหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและพอเพียง
 2. สอบทานให้บริษัท มีการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
 3. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
 6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท พร้อมลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
 7. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
 8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแจ้งให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ชี้แจง หรือจัดทำรายงานเสนอเพื่อให้คำแนะนำการดำเนินการที่ได้รับมอบหมายได้ตามที่เห็นควร
- 6.2.3 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมด้านการดำเนินงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย โดยคณะกรรมการมีการทบทวน และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หลักปฏิบัติ 6.3 : คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

แนวปฏิบัติ

- 6.3.1 บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันการฉ้อฉลที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นในทางมิชอบ เพื่อไม่ให้เป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น โดยมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ ในส่วนของกรรมการและผู้บริหาร ได้กำหนดห้ามซื้อ - ขายหุ้น ภายในระยะเวลา 20 วัน หลังจากวันปิดงบการเงิน แต่ละไตรมาสและหลังจากงบการเงินเปิดเผยต่อสาธารณชน 2 วัน ทั้งนี้ ให้กรรมการและผู้บริหารทุกคน ที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแก่คณะกรรมการเป็นประจำ

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

6.3.2 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่ผู้มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามขั้นตอนหรือมาตรการการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน ว่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องมีการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะดำเนินการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ ทั้งนี้ การพิจารณาเรื่องต่างๆ คณะกรรมการจะพิจารณาด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผล และมุ่งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

6.3.3 รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน

หลักปฏิบัติ 6.4 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

แนวปฏิบัติ

6.4.1 บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้ว ณ วันที่ 16 มกราคม 2558 (ดูเพิ่มเติม: www.thaiopticalgroup.com) และต่อมา บริษัทฯ ได้ดำเนินการต่ออายุการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตด้วย

ในกรณีนี้ คณะกรรมการบริษัทก็ได้จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

หลักปฏิบัติ 6.5 : คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ

6.5.1 คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle-Blowing Policy) ของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ กำหนดถึงขอบเขตของการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน วิธีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (ผ่านทางอีเมล จดหมายปิดผนึก และผ่านเว็บไซต์) กระบวนการพิจารณาเมื่อได้รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน การพิจารณามูลการกระทำความผิด การสอบสวน การคุ้มครองผู้ร้องเรียน การคุ้มครองผู้ถูกร้องเรียน การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเท็จ

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1 : คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

- 7.1.1 คณะกรรมการจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ บุคคลดังกล่าวหมายความรวมถึง ผู้บริหารสูงสุด สายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี) (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หลักกลยุทธ์และนโยบายของบริษัท
- 7.1.3 บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจ และผลประกอบการของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่่าเสมอ ทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสถานภาพทางการเงินและผลประกอบการที่แท้จริง รวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ
- คณะกรรมการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประกอบการเปิดเผยงบการเงิน ทุกไตรมาส
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นต้องดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ shareholders' agreement ของกลุ่มตน
- ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้น ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

หลักปฏิบัติ 7.2 : คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ

- 7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการควรร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ การทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

หลักปฏิบัติ 7.3 : ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ

7.3.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงินการปฏิบัติงานการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ กำหนดระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร

หลักปฏิบัติ 7.4 : คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ

7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีรายงานความยั่งยืน ซึ่งเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล

7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจัดให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5 : คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ

7.5.1 บริษัทฯ มีหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ นักวิเคราะห์ นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักข่าว ผู้ถือหุ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ประชุมกับผู้บริหารหลากหลายช่องทาง เช่น อีเมล, Tele Conference, ประชุมที่บริษัท รวมถึงการเข้าร่วมกิจกรรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day), รายการทางทีวี และบริษัทฯ ได้กำหนดระยะเวลางดการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ก่อนวันบริษัทฯ จะรายงานผลประกอบการหรืองบการเงินหรือ MD&A รายไตรมาสต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา 7 วัน (Quiet Period) รวมถึงบริษัทฯ มีการจัดทำจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์ ตั้งแต่ปี 2554

7.5.2 กรรมการผู้จัดการมีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ตามการมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548

หลักปฏิบัติ 7.6 : คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ

7.6.1 บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทฯ <http://www.thaiopticalgroup.com> ทั้งที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษด้วย

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1 : คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ

- 8.1.1 เรื่องที่มีนัยสำคัญ หรือตามที่กฎหมายกำหนดให้ต้องขอมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะถูกรับรองเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.1.2 ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) บริษัทฯ มีนโยบายอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ คำถามที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเพิ่มวาระการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งได้เผยแพร่รายละเอียดในเว็บไซต์ของบริษัทที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> โดยให้เสนอมายังบริษัทฯ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปีผ่านทางช่องทางการติดต่อ ดังนี้

E-mail : CompanySecretary@thaiopticalgroup.com

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02) 440 0506

ไปรษณีย์ : เลขานุการบริษัท

สำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

77/141-142 อาคารสินสารทาวเวอร์ ชั้น 33 ถนนกรุงธนบุรี

แขวงคลองตันใหม่ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600

เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน ที่สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ ได้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

E-mail : ir@thaiopticalgroup.com

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02) 440 0506

- 8.1.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะส่งสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประชุมไปยังผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ก่อนวันประชุมอย่างน้อย 14 วันหรือ 21 วัน ขึ้นกับวาระที่พิจารณาตามที่กฎหมายกำหนด และได้ประกาศลงหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลต่างๆ ก่อนการเข้าประชุม

บริษัทฯ จะนำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 28 วัน

หลักปฏิบัติ 8.2 : คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ

- 8.2.1 บริษัทฯ จะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น
- 8.2.2 บริษัทฯ จะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ฉบับปรับปรุงปี 2560)

- 8.2.3 บริษัทฯ ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็วถูกต้องแม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติและให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น และกำหนดสิทธิออกเสียงในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน
- 8.2.5 กรรมการของบริษัทฯ ในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นจะไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารทุกคนควรเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการร่วมออกความคิดเห็นในที่ประชุม และซักถามข้อข้องใจจากกรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่ออธิบายและตอบข้อซักถาม
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม บริษัทฯ จะเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบอำนาจ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
- 8.2.9 บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3 : คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ

- 8.3.1 บริษัทฯ จะเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไปผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com>
- 8.3.2 เมื่อบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสมบูรณ์แล้ว จะทำการเผยแพร่รายงานการประชุมนั้นผ่านทางเว็บไซต์ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม
- 8.3.3 บริษัทฯ บันทึกที่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีข้อมูลอย่างน้อยดังนี้ รายละเอียดกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมประชุม, วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนนของแต่ละวาระ, และประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ

การดูแล เรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหาร จะละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน หรือสารสนเทศที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์

รวมทั้งมีการชี้แจงกฎหมายใหม่ ให้ความรู้ในเรื่องข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงการแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2560 ให้แก่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้อง ทุกคนให้ตระหนักถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบและโทษ หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำความผิด



รายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “รายงานว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี”

ระบบการควบคุม ภายในและตรวจสอบภายใน



คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท ให้ความสำคัญและตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญ ที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม และบรรลุเป้าหมายตามที่ได้ตั้งไว้

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแล ให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการเกี่ยวโยงกัน ตลอดจนการติดตาม ควบคุม ดูแลการดำเนินงานของบริษัท การนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ประโยชน์ในทางมิชอบหรือไม่มีอำนาจ รวมทั้งช่วยปกป้องคุ้มครอง ทรัพย์สิน ไม่ให้รั่วไหล สูญหาย หรือจากการทุจริตประพฤติมิชอบ บริษัทได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุล โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการ ในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานของบริษัท โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) มาประยุกต์ใช้ ให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด ฝ่ายบริหารของบริษัทจะนำผลการตรวจสอบไปพิจารณาดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการพัฒนางานให้มีคุณภาพ และฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้จัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีโดยอ้างอิง “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2561 บริษัทไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท
ดังนี้



การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจ และดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators : KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร พัฒนาระบบการจ่ายผลตอบแทนตามผลงานในการสร้างแรงจูงใจพนักงานที่สมเหตุสมผลและเพียงพอ มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มโนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทปฏิบัติตนไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเป็นธรรม

ระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

การบริหารความเสี่ยง

นอกจากการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายในโดยอ้างอิง “แบบประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน” ตามแนว COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) Framework ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทยังได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ 4 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการรายงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยทำการประเมินระดับความเสี่ยง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทางการป้องกันและแก้ไขรวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบโดยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ได้มีการประเมินและติดตามในการประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ เป็นประจำทุกไตรมาส สำหรับความเสี่ยงด้านอื่นๆ จะมีการทบทวนและติดตามโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการเป็นประธาน และฝ่ายบริหารทุกท่าน เป็นกรรมการทำหน้าที่ในการพิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง บริษัท ยังได้มีการติดตามปัจจัยต่างๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกอยู่ตลอดเวลา โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ Emerging Risk ซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี The Risk of Disruptive Technology เพื่อหาทางป้องกันและรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหารเชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตามและรายงานผลให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้น ซึ่งหากมีความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้นก็จะมีพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นไปพร้อมๆกัน ทั้งนี้จะมีการรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อรับทราบและกำหนดเป็นแนวนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนั้นๆ รวมถึงการติดตามป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไม่ให้มีผลกระทบต่อบริษัท และบริษัทอยู่ยอกในอนาคต



การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน มีการทบทวนคู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมีการสอบทานผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ซึ่งทุกกิจกรรมมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทฯ มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก มีการติดตามอย่างใกล้ชิดรายงานให้ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหา โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่เคยกระทำการใดๆ ที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ในส่วนของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติหลักการในการทำข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะเป็นธุรกรรมระหว่างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อให้สอดคล้องกับที่กฎหมายบัญญัติได้กล่าวถึงข้างต้น โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถทำธุรกรรมหรือรายการหรือข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะเป็นรายการระหว่างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ธุรกรรมหรือรายการหรือข้อตกลงดังกล่าว ให้เป็นไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (“รายการที่มีข้อตกลงทางการค้าทั่วไป”) รวมทั้งรายการที่มีการดำเนินมาแล้วอย่างต่อเนื่อง และที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถกำหนดกรอบระเบียบเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอก คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามสอบทานการปฏิบัติรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาทุกไตรมาส หากบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือ ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว



ระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน



ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีความปลอดภัยของข้อมูล ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล ประมวลผลข้อมูล จัดเก็บ และติดตามผลข้อมูล เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อใช้ในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศและการใช้ข้อมูล และจัดให้มีระบบ Intranet เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบคำสั่งและคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กรพร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ

ในการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุม กรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางสื่อสารให้บุคคลภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทางการเงิน ของบริษัทฯ ทุกไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีที่ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม



ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น ด้านบัญชีและการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ และการดูแลทรัพย์สิน บริษัทได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร เพื่อติดตาม เป้าหมายและกำกับกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ แผนงาน และโครงการที่ดำเนินงานอยู่ในแผนธุรกิจประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยมีการเปรียบเทียบเป้าหมายการดำเนินธุรกิจกับผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการทำรายงานให้คณะกรรมการได้ทราบ โดยในปี พ.ศ. 2561 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวม 5 ครั้ง

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอโดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำการ ตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลอย่างเป็นทางการเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี พ.ศ. 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 5 ครั้ง

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ระบบบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไทยออยพติคอลล กสิป จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสิงห์ ตังทตสวัสต์ดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรัักษ์ รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8 (2/2548) เมื่อวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2548 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของ บริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีความเหมาะสมและปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในการ พิจารณาแต่งตั้ง ประเมินผล ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

1. ประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของกระบวนการปฏิบัติงานและระบบสารสนเทศ การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงภายใต้ภารกิจและขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2. รายงานประเด็นสำคัญเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท และแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการในกิจกรรมนั้นๆ
3. ให้คำปรึกษาหรือข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหาร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. เสนอข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และความเพียงพอของทรัพยากรที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน
5. ประสานงาน และกำกับดูแลการติดตามและการควบคุมอื่น เช่น การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความปลอดภัย หลักจรรยาบรรณ สภาพแวดล้อม และการสอบบัญชี
6. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการ ระหว่างกัน

1. ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการกำรายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันที่ผ่านมา เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่าง บริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551 ได้มีมติในหลักการว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกัน (เช่น ซื้อวัตถุดิบ ขายสินค้า รับจ้าง หรือการบริการ เป็นต้น) กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในอนาคต จึงอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว ตามคู่มืออำนาจดำเนินการที่ถือปฏิบัติอยู่ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทฯ จะทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 1 ล้านบาท เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสซึ่งผู้จัดการตรวจสอบภายในในฐานะเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาประจำทุกไตรมาส

หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช้เป็นการธุรกิจปกติผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาที่จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้ เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศในรูปแบบ Online ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Set Portal) ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อย

1. การซื้อ / ขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ ระหว่างกัน กำหนดราคาโดยคิดจากค่าสินค้าบวกค่าบริการจัดการไม่เกินร้อยละ 10 ของราคาทุน
2. การซื้อ / ขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม นโยบายการกำหนดราคาดังกล่าวอาจมีการปรับเปลี่ยนไปตามสภาพการแข่งขันในขณะที่เกิดรายการ
3. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจ่ายเรียกเก็บตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
4. รายได้ค่าบริการและบริการจัดทำเอกสารเรียกเก็บตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
5. รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกันและค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่ายคิดในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี
6. การซื้อ/ขายสินทรัพย์ถาวรระหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน โดยอ้างอิงจากราคาประเมินสินทรัพย์ของผู้ประเมินอิสระ
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.4 ต่อปี (2560: ร้อยละ 2.2 ต่อปี)
9. เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 2.75 - 3.25 ต่อปี (2560: ร้อยละ 3.0 ต่อปี)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัท บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมาร่วมกัน

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายการระหว่างกัน

บริษัทย่อย ประกอบด้วย

1. **บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : ผลิตเลนส์สายตา เลนส์สั่งฝนพิเศษ และแม่แบบแก้ว
 ความสัมพันธ์ : บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100
2. **บริษัท โพลีชั่น จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเลนส์ย้อมสี
 ความสัมพันธ์ : บริษัท โพลีชั่น จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100
3. **บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี**
 ประเภทธุรกิจ : จัดจำหน่ายสินค้าและจัดส่งผลิตภัณฑ์
 ความสัมพันธ์ : บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100

บริษัทร่วม ประกอบด้วย

1. **บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล ฟิฟตี ลิมิเต็ด (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)**
 ประเภทธุรกิจ : คำสั่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล ฟิฟตี ลิมิเต็ด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33
2. **บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย)**
 ประเภทธุรกิจ : คำสั่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33
3. **บริษัท เวียดนาม วิสิบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด (VINA VISTA จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม)**
 ประเภทธุรกิจ : คำสั่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งฝนพิเศษ
 ความสัมพันธ์ : บริษัท เวียดนาม วิสิบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กสิ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33

บริษัทที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

1. **บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : คำสั่งเลนส์สายตา กรอบแว่นตา คอนแทคเลนส์ และอุปกรณ์ประกอบแว่นตา
 ความสัมพันธ์ : ผู้ถือหุ้นของ บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. **บริษัท หอแว่นกสิ๊ป จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจค้าปลีกแบบ Chain Store ให้บริการตรวจวัดสายตาประกอบแว่นตา จำหน่ายคอนแทคเลนส์ และวัสดุสิ้นเปลืองที่เกี่ยวข้องกับแว่นตาและคอนแทคเลนส์
 ความสัมพันธ์ : ผู้ถือหุ้นของบริษัท หอแว่นกสิ๊ป จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
3. **บริษัท สเปนเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจค้าปลีกแบบ Chain Store เกี่ยวกับการประกอบแว่นตา จำหน่ายแว่นตา คอนแทคเลนส์
 ความสัมพันธ์ : บริษัท สเปนเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และมี กรรมการ 2 ท่าน เข้าร่วมพิจารณาและกำหนดนโยบายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
4. **บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด**
 ประเภทธุรกิจ : คำสั่งเลนส์สายตา
 ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด มีบริษัท สเปนเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 รายละเอียดของธุรกรรมในปี 2561 และ 2560 ที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หัวข้อที่ 10 (รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งประกอบด้วยรายการธุรกิจกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งในประเทศและต่างประเทศ
 ยอดคงค้างของรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้ กับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

2. ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด โดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยสามารถสรุปรายการระหว่างกัน ในแต่ละประเภท ได้ดังนี้

1. รายการซื้อขายสินค้า วัตถุดิบ และอื่นๆ

1.1 การขายสินค้ากับบริษัทค้าส่งเลนส์สายตา

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในการการขายสินค้าให้กับผู้ขายส่ง (Wholesaler) และผู้จัดจำหน่าย (Distributor) ในแต่ละประเทศเพียงไม่กี่รายเท่านั้นเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาด้านการแข่งขันกับลูกค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเอง อีกทั้งเป็นการ ลดภาระและขั้นตอนความยุ่งยาก ในการกระจายสินค้าและการเรียกเก็บเงินกับลูกค้ารายย่อยที่เป็นภาระกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทค้าส่งประกอบด้วย บริษัท นำคิดไปไทย จำกัด และ บริษัท เอ็น แอล อาร์ท เอ็กซ์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายย่อย ในประเทศต่อไป โดยที่ผ่านมามีการขายสินค้าให้กับบริษัทค้าส่งนี้ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนด และไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้นเป็นการทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติและตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่แตกต่างจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดอันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

เนื่องจากรายการระหว่างกันกับบริษัทค้าส่งจะยังคงมีอยู่ต่อไปในอนาคต ดังนั้นเพื่อความโปร่งใสคณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายการกำหนดราคาสินค้าตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551 ซึ่งนโยบายดังกล่าวบังคับใช้กับการกำหนดราคาขายสินค้าให้กับผู้ขายส่งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทุกรายทั้งนี้สาระสำคัญที่จะมีผลบังคับกับบริษัทค้าส่งนี้คือ ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ Price List มาตรฐาน ที่ใช้กับการขายในประเทศและการขายต่างประเทศอย่างไรก็ดีบริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจจะให้ส่วนลดจาก Price List ดังกล่าวได้ โดยคำนึงถึงสภาพการแข่งขันของตลาดแต่ละท้องถิ่นของผู้ซื้อโดยยังมีกำไรอยู่ไม่ต่ำกว่ากำไรมาตรฐานที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะไม่เอื้อประโยชน์ แก่บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การซื้อขายสินค้ากับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำสรุปรายงานเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้นโยบายดังกล่าวจะใช้สำหรับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ด้วยถ้ามีในอนาคต



รายการระหว่างกัน



1.2 การขายสินค้ากับธุรกิจค้าปลีก แบบ Chain Store

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในการการขายสินค้าให้กับผู้ค้าปลีก แบบ Chain Store เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เข้าถึงผู้บริโภค ตอบสนองผู้บริโภคได้รวดเร็ว และเป็นแหล่งกระจายข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่มีผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดหรือผู้บริโภค สำหรับบริษัทค้าปลีกประกอบด้วย บริษัท หอแว่นกรุ๊ป จำกัด / บริษัท สเปคเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด โดยที่ผ่านมามีการขายสินค้าให้กับบริษัทค้าปลีกนี้ ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนด และไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้น และเป็นการทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติ และตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่างจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดอันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

1.3 การซื้อสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้อง

สำหรับการซื้อสินค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นลักษณะของการซื้อสินค้าบางรายการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถผลิตเองได้แต่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้าซึ่งจำเป็นต้องจัดหาส่งให้กับลูกค้าเพื่อรักษามาตรฐานลูกค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ แต่เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่สามารถซื้อสินค้าได้โดยตรงจากผู้ผลิตรายอื่นจำเป็นต้องซื้อผ่านตัวแทน จึงมีการซื้อสินค้า ผ่านผู้ค้าส่ง โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องมีกำไรสำหรับรายการสินค้าที่ซื้อเข้ามาจำหน่ายทั้งนี้ รายการดังกล่าว มีจำนวนไม่มาก และบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในอนาคตที่จะขายสินค้าที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่สามารถผลิตเองได้ให้น้อยที่สุด ทั้งนี้ได้มีการกำหนดนโยบายในการควบคุมการซื้อสินค้าในกรณีดังกล่าว โดยให้ทำการซื้อสินค้าในราคาตลาดทั่วไป และมีการรายงานสรุปรายละเอียดการซื้อสินค้านี้ดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และให้ความเห็นทุกไตรมาส

2. รายการเช่า การให้บริการ และอื่นๆ

การเช่าทรัพย์สินประกอบกิจการ : การเช่าที่ดินโรงงานที่ 1 ของบริษัทย่อย

โรงงานที่ 1 ของบริษัทย่อย ตั้งอยู่บนที่ดินของบริษัท แคราย แอสเสท จำกัด ซึ่งเดิมมีการใช้โดยไม่มีค่าเช่า ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจต่อไปในอนาคต บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าว โดยสรุปสาระสำคัญในสัญญาเช่าดังนี้

วันที่ในสัญญา : 3 มกราคม 2561

รายละเอียดที่ดิน : โฉนดเลขที่ 173, 14676, 14677, 14678, 14679, 14680, 14681, และ 14682 รวม 8 โฉนด เนื้อที่รวม 2-1-59 ไร่ เลขที่ 153 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี

ผู้ให้เช่า : บริษัท แคราย แอสเสท จำกัด
(เปลี่ยนจากบุคคลธรรมดา เป็นนิติบุคคล โดยกรรมการผู้มีอำนาจเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับของบริษัทฯ)

ผู้เช่า : บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

ระยะเวลาการเช่า : 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ค่าเช่าตามสัญญา : อัตราค่าเช่าเดือนละ 20,000 บาท (สองหมื่นบาทถ้วน)
ผู้เช่าตกลงจะชำระค่าเช่าให้แก่ผู้ให้เช่าเป็นรายไตรมาส กำหนดชำระค่าเช่าภายในวันที่ 25 ของเดือนมีนาคม, มิถุนายน, กันยายน และ ธันวาคม ของทุกปี

3. การกู้ยืมระหว่างกัน

สำหรับนโยบายการกู้ยืมระหว่างกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อความโปร่งใส โดยจะคงเหลือเฉพาะการกู้ยืมระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามความจำเป็นเท่านั้น

4. การค้าประกันระหว่างกัน

การค้าประกันระหว่างกันเป็นการค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เท่านั้น

รายการระหว่างกัน



มาตรการ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจจากกรรมการบริษัท ให้เป็นผู้อนุมัติการดำเนินธุรกิจกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม ภายใต้เงื่อนไขปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่ได้มีการกำหนด นโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทที่กรรมการผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่มีสิทธิออกเสียงพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว โดยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนด นโยบายการกำหนดราคาสินค้า ซึ่งระบุถึงนโยบายการซื้อขายกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องไว้ด้วยแล้ว ตามมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551

หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะจัดให้ผ่านที่ประชุมกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว และในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นรายการใด บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญหรือผู้สอบบัญชี ของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็น เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ รายการระหว่างกันทั้งหมดที่เกิดขึ้นจะต้องมีการสรุปให้กับคณะกรรมการ ตรวจสอบและให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รับทราบทุกไตรมาส บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ของบริษัทฯ ด้วยนอกเหนือ จากรายการระหว่างกันจากการดำเนินธุรกิจปกติตามที่กล่าวถึงในวรรคแรกแล้ว บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบาย ให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับนิติบุคคลหรือบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คำอธิบาย

และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานปี 2561 (MD&A)

ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

ฝ่ายบริหารขอชี้แจงผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
รายได้รวม	1,915.36	1,912.26	2,006.05	1,306.55	1,392.93	1,476.69
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	146.03	183.46	250.37	132.26	178.69	241.17

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 1,915.36 ล้านบาท เพิ่มจากปีก่อน 3.10 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.16 และมีกำไรสุทธิสำหรับปี 146.03 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 37.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.40 สาเหตุหลักของการลดลงของกำไรสุทธิดังกล่าว มาจากรายได้จากการขายที่ลดลง โดยกลุ่มเลนส์พลาสติกธรรมดาลดลง 65.40 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.48 ของรายได้รวม ในขณะที่กลุ่มเลนส์พลาสติกสั่งพิเศษเพิ่มขึ้น 34.70 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.85 ของรายได้รวม เมื่อพิจารณาตามภูมิภาคพบว่าภูมิภาคที่มีรายได้จากการขายลดลง ได้แก่ ยุโรป 6.29% และออสเตรเลีย 4.47% ในขณะที่ภูมิภาคเอเชียและแปซิฟิกเพิ่มขึ้น 13.63% ประกอบกับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนของบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจประเภทจัดจำหน่ายสินค้า และจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังกลุ่มลูกค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 7.93 (ปี 2560 เท่ากับร้อยละ 9.77)

1. รายได้จากการขายและบริการ

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการ 1,841.57 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 36.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.92 โดยมีโครงสร้างรายได้แสดงตามตารางด้านล่างนี้

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2561 (MD&A)

โครงสร้างรายได้จากการขายและบริการที่ผ่านตามูลค่าของแต่ละภูมิภาค

หน่วย: %	รายได้จากการขายและบริการ (งบการเงินรวม)		
	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
ภูมิภาคยุโรป	41.79	43.74	40.04
ภูมิภาคออสเตรเลีย	34.80	35.73	33.51
ภูมิภาคเอเชีย และแปซิฟิก	18.38	15.87	20.33
ภูมิภาคอเมริกา	4.41	4.12	5.57
ภูมิภาคแอฟริกา และตะวันออกกลาง	0.62	0.54	0.55

บริษัทมีรายได้เทียบเท่าเงินสกุลเหรียญสหรัฐเพิ่มขึ้น 3% จากการปรับกลยุทธ์การขายและตลาดโดยทำความเข้าใจถึงพฤติกรรมกาซื้อของลูกค้ารวมถึงการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึกเพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีนวัตกรรมใหม่ๆ ให้ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าในเชิงรุกมากขึ้น ท่ามกลางปัจจัยการแข่งขันในด้านราคาจากสภาวะตลาดที่แข่งขันสูงขึ้น และทำให้รายได้ของบริษัทเติบโตในเอเชียและแปซิฟิกอย่างเห็นได้ชัด แม้ว่าเงินบาทอ่อนค่าลงอย่างมากในครึ่งปีแรกเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อน ส่งผลให้รายได้โดยรวมเป็นสกุลเงินบาทลดลงเพียงเล็กน้อย

โครงสร้างรายได้จากการขายและบริการตามมูลค่าของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

หน่วย: %	ผู้ผลิต	งบรวม 2561 (%)	งบรวม 2560 (%)	งบรวม 2559 (%)
1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	33	36	34
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม	บริษัทฯ	26	25	31
3. เลนส์สั่งผลิตพิเศษ	บริษัทย่อย	33	31	28
4. เลนส์กระจก สีน้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	8	8	7
รวม		100	100	100

หมายเหตุ: *เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง

2. ต้นทุนขาย

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายบริการในอัตราร้อยละ 79.60 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 75.17 ในปี 2560 โดยสัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้ที่เพิ่มขึ้น ได้รับผลกระทบจากปัจจัยเรื่องการแข่งขันของราคา ประกอบกับค่าแรงและค่าเสียหุ้ยการผลิตที่ประหยัดได้จากการลงทุนในเครื่องจักรสายการผลิตใหม่ (RX Automation) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตนั้น ยังไม่สามารถชดเชยค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้นจากการลงทุนดังกล่าวได้ทั้งหมด

3. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 284.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.17 ล้านบาท จากปี 2560 โดยมีปัจจัยหลักจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจการของบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจประเภทจัดจำหน่ายสินค้าและจัดส่งผลิตภัณฑ์ของ บริษัทฯ ไปยังกลุ่มลูกค้าในประเทศสหรัฐอเมริกาในปี 2561

4. รายได้อื่น

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 73.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.32 ล้านบาทจากปี 2560 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของผลกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน 35.39 ล้านบาท และรายได้อื่นจากค่าระวางรับ 9.34 ล้านบาท

5. ดอกเบี้ยจ่าย

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 11.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.48 ล้านบาท จากปี 2560 โดยเกิดจากการลงทุนในเครื่องจักรสายการผลิตใหม่ของบริษัทย่อย

6. กำไรสุทธิ

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 146.03 ลดลง 37.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.40 จากปี 2560 ซึ่งมีสาเหตุหลัก มาจากรายได้จากการขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น ดังที่ได้กล่าวมาข้างต้น

7. อัตราผลตอบแทนต่อหุ้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผล ของบริษัทฯ มีดังนี้ “จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิ ของงบการเงินรวมหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้”

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 82 (3/2561) เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวด 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง 30 มิถุนายน 2561 ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท จากจำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 28,459,080 บาท (ยี่สิบแปดล้านสี่แสนห้าหมื่นเก้าพันแปดสิบบาทถ้วน)

สำหรับผลประกอบการปี 2561 นั้น จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 85 (1/2562) เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 ในอัตรา 0.28 บาทต่อหุ้น ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วในอัตรา 0.06 บาทต่อหุ้น คงเหลือการจ่ายเงินปันผลในงวดดำเนินงานวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ในอัตรา 0.22 บาทต่อหุ้น โดยจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ที่จะประชุมในวันพฤหัสบดีที่ 4 เมษายน 2562 พิจารณาอนุมัติต่อไป

การจ่ายเงินปันผลในอัตราข้างต้นนั้น บริษัทฯ ได้พิจารณาโดยคำนึงถึงการประมาณการกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงาน ประกอบกับแผนการลงทุนในปี 2562



คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2561 (MD&A)

ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในปี 2561 จำนวน 2,559.77 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 77.72 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน ลดลงจำนวน 0.27 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 56.28 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 68.07 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน 21.03 ล้านบาท และลูกหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 47.04 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9)
- สินค้าคงเหลือสุทธิลดลง 12.57 ล้านบาท โดยลดลงจากสินค้าสำเร็จรูป 48.31 ล้านบาท วัตถุดิบ 7.76 ล้านบาท ในขณะที่สินค้าระหว่างทางเพิ่มขึ้น 27.58 ล้านบาท แม่แบบพิมพ์แก้วเพิ่มขึ้น 14.85 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ลดลงจำนวน 77.45 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ลดลง 81.33 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากค่าเสื่อมราคาประจำปี
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงเท่ากับ 3.12 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากค่าตัดจำหน่ายประจำปี
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เพิ่มขึ้นเท่ากับ 6.93 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงานประจำปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมในปี 2561 จำนวน 722.33 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เท่ากับ 66.93 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน ลดลง 149.04 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เงินกู้ระยะสั้นจากธนาคาร ลดลง 131.10 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงานประจำปี
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 30.33 ล้านบาท โดยลดลงจากเจ้าหนี้การค้า 20.44 และเจ้าหนี้อื่น 9.89 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18)
- ภาษีเงินได้ค้างชำระลดลง 13.70 ล้านบาท
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 37.11 ล้านบาท
- เงินลงทุนในบริษัทย่อย ค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 12 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 82.12 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 85.25 ล้านบาท
- สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานลดลง 3.13 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในปี 2561 จำนวน 1,837.44 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 10.79 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากเงินปันผลจ่าย

สภาพคล่อง

ปี 2561 บริษัท ฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดสุทธิลดลง 75.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากกิจกรรมการดำเนินงาน 86.86 ล้านบาท ลดลงจากกิจกรรมการลงทุน 29.79 ล้านบาท และลดลงจากการกิจกรรมการจัดหาเงิน 192.50 ล้านบาท โดยสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ดังนี้

ความเพียงพอของสภาพคล่อง

อัตราส่วน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		2561	2560	2559	2561	2560	2559
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	เท่า	2.67	2.08	2.00	2.78	2.93	2.58
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง	เท่า	0.94	0.71	0.82	0.70	0.67	0.86
อัตราส่วนเงินสด	เท่า	0.28	0.30	0.28	0.15	0.25	0.25
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน	ล้านบาท	86.86	(312.02)	92.68	65.37	(219.28)	(3.64)

จากตารางข้างต้น บริษัท ฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2561 สูงขึ้นจากปี 2560 เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น ซึ่งเกิดจากยอดขายที่สูงขึ้นในช่วงปลายไตรมาสที่ 4

โครงสร้างเงินทุน

อัตราส่วน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		2561	2560	2559	2561	2560	2559
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.39	0.43	0.40	0.28	0.25	0.29
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.26	0.27	0.14	0.16	0.15	0.06

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2561 (MD&A)

ความสามารถในการทำกำไร

จากตารางข้างต้น บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นต่ำกว่าปี 2560 เล็กน้อย เนื่องจากการกู้เงินสำหรับโครงการลงทุนในเครื่องจักรสายการผลิตใหม่ (RX Automation) ซึ่งเป็นการลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการผลิต และเพื่อการรองรับความต้องการของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยจะเห็นได้ว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทฯ นั้นยังมีความแข็งแกร่ง สังเกตได้จากการที่อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ในระดับใกล้เคียงกับปี 2560 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

เนื่องจากการทำกำไรจากการดำเนินงานลดลง ดังเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น จึงส่งผลให้อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรลดลงในปี 2561 อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนนี้ยังมีค่าอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

อัตราส่วน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	8.97	12.15	15.96	(0.42)	1.11	8.68
อัตรากำไรสุทธิ (%)	7.93	9.77	12.95	11.99	15.30	19.26
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	6.36	8.73	12.75	7.39	9.86	14.44
อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	7.92	9.91	13.70	9.31	12.39	16.92

ปัจจัย และอิทธิพลหลัก ที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

อ้างอิง “ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน” และ “ปัจจัยความเสี่ยง” ที่ได้กล่าวไปแล้วในส่วนต้น



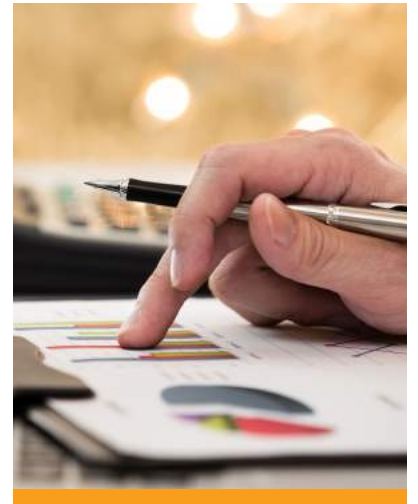
รายงาน

ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระกำกับดูแลการเงินและประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนอย่างเพียงพอทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

จากวิธีปฏิบัติและการกำกับดูแลข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ได้ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายสว่าง Prachartam)

ประธานกรรมการ

(นายธรณ์ Prachartam)

กรรมการผู้จัดการ

รายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสิงห์ ตังทัตสวัสดิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรัชนี รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี พ.ศ. 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 4 ครั้ง มีการพิจารณาเรื่องสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. **สอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2561 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับผู้บริหารฝ่ายบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน มีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน
2. **สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน** คณะกรรมการตรวจสอบ ได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของ ตลท. และสำนักงาน กสท. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ
3. **สอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2561 มีความเห็นว่าเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

4. **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2561 รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุแผนงานที่วางไว้ตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป และได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบภายใน
5. **สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ต.ล.ท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือการปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
6. **สอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการเป็นประธานและผู้บริหารทุกหน่วยงานเป็นกรรมการทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง ติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นระยะ
7. **สอบทานการยื่นต่ออายุ** การรับรองเป็น Certified Company จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯ ได้รับการต่ออายุการรับรองฯ ในต้นปี 2561
8. **การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย** คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว
9. **พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2561** คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้แต่งตั้ง นางสาวศิริวรรณ นิตยดำรง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5906 หรือนางสรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิมิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4799 หรือนางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4377 แห่งสำนักงาน อีวาย เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

สรุปในภาพรวมปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างมีความเป็นอิสระเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของต.ล.ท. และสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในองค์กร มีผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสม ที่ช่วยให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ



(นายสิงห์ ตังทตสวัสด์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

ค่าตอบแทน

ผู้สอบบัญชี



1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในรอบปีบัญชี 2561 เป็น เงินรวม 2,310,000 บาท (สองล้านสามแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน) แยกเป็นค่าตอบแทนบริษัทฯ เท่ากับ 1,360,000 บาท และบริษัทย่อย 950,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

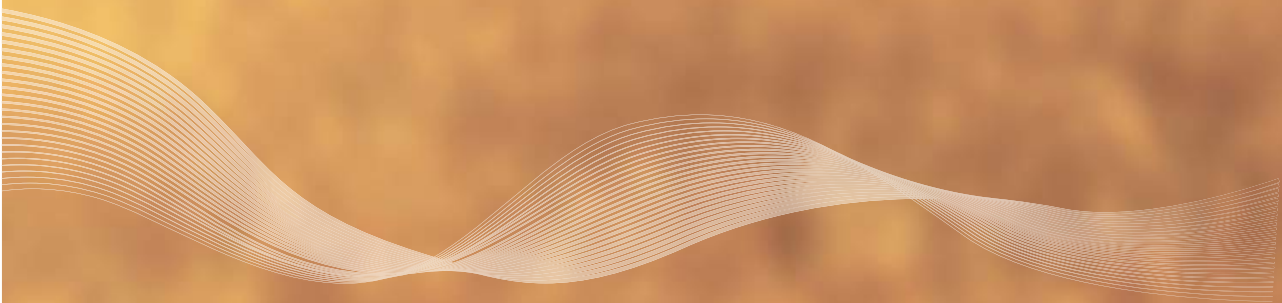
ไม่มี



รายงาน และ งบการเงินรวม

บริษัท ไทยออปติคอลล กะรึ้ป จ้กัค (มหจชน)
และบริษัทย่อย

ณ วนที่ 31 ธันวาคม 2561



รายงาน ของผู้สอบบัญชี รับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของ

บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้า ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าถือเป็นรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนมาก ซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่มีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดต่างๆ รวมทั้งการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษต่อการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการประเมิน และทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตัวอย่างรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปี และช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย และสอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อตกลงการให้ส่วนลดแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท ประกอบกับได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด และบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (“บริษัทร่วม”) ตามราคาทุนเป็นจำนวน 21 ล้านบาท และ 18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสูงกว่ามูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ซึ่งมีจำนวน 7.9 ล้านบาท และ 7.0 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด จำนวน 13.1 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ การพิจารณามูลค่าเงินลงทุนโดยเฉพาะอย่างยิ่ง การพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าว ต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการประมาณการกระแสเงินสด ในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากบริษัทร่วมดังกล่าว การกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดประมาณการกระแสเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้ โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่า สอดคล้องกับข้อมูลในอดีตและแผนธุรกิจของบริษัทร่วมในอนาคต และข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายใน รวมถึงสอบทานความแม่นยำของประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง เพื่อประเมินความน่าเชื่อถือของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้ ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามแบบจำลองทางการเงินและพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

รายงาน **ของผู้นสอบบัญชีรับอนุญาต**

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความถี่ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่ไม่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล มีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้า มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกัน จะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริต อาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอ เกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัท เพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้า และมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ศิริวรรณ นิตยดำรง

ศิริวรรณ นิตยดำรง

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5906

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	143,273,639	199,549,563	52,020,379	79,645,143
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	8	901,814	893,304	901,814	893,304
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	340,343,248	272,268,753	203,910,041	137,154,367
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10	-	-	6,438,480	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11	8,064,196	8,124,767	8,064,196	8,124,767
สินค้าคงเหลือ	12	870,719,617	883,294,452	703,969,853	703,084,349
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		17,269,295	16,706,425	11,852,523	4,902,351
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,380,571,809	1,380,837,264	987,157,286	933,804,281
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	187,619,000	186,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	34,681,828	34,597,220	41,250,347	41,791,004
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	1,090,885,309	1,172,216,913	550,913,432	601,457,375
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	17,301,472	20,423,644	10,415,031	12,242,579
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	36,243,748	29,317,758	25,376,584	17,332,150
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		89,200	96,700	53,200	60,700
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,179,201,557	1,256,652,235	815,627,594	858,883,808
รวมสินทรัพย์		2,559,773,366	2,637,489,499	1,802,784,880	1,792,688,089

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอลล กสิป์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	17	262,000,000	393,104,536	230,000,000	199,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	173,477,736	203,805,145	121,329,034	95,183,098
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10	-	-	-	10,002,000
ส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	-	12,000,000	-	12,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	72,728,307	35,623,006	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	21	4,143,161	3,161,338	4,143,161	2,763,930
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,851,578	17,551,411	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		516,200,782	665,245,436	355,472,195	318,949,028
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	148,429,188	63,182,500	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	57,699,951	60,831,421	41,585,906	38,098,136
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		206,129,139	124,013,921	41,585,906	38,098,136
รวมหนี้สิน		722,329,921	789,259,357	397,058,101	357,047,164
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 475,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		475,000,000	475,000,000	475,000,000	475,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 474,318,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		474,318,000	474,318,000	474,318,000	474,318,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		481,749,828	481,749,828	481,749,828	481,749,828
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	13	167,792,071	167,792,071	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	23	62,500,000	62,500,000	47,500,000	47,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		651,094,978	661,870,243	402,158,951	432,073,097
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(11,432)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,837,443,445	1,848,230,142	1,405,726,779	1,435,640,925
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,559,773,366	2,637,489,499	1,802,784,880	1,792,688,089

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

กำไรขาดทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
รายได้					
รายได้จากการขาย		1,703,374,098	1,737,966,787	1,096,162,109	1,158,443,064
รายได้จากการบริการ		138,193,192	139,624,726	6,690,895	9,675,498
เงินปันผลรับ	13, 14	-	-	137,521,842	167,436,703
ค่าระวางรับ		27,227,068	17,885,941	6,491,377	6,236,953
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		21,207,240	-	5,327,888	2,019,182
รายได้อื่น		25,363,318	16,780,448	54,354,632	49,116,697
รวมรายได้		1,915,364,916	1,912,257,902	1,306,548,743	1,392,928,097
ค่าใช้จ่าย	25				
ต้นทุนขาย		1,387,451,164	1,328,094,556	979,442,017	999,679,146
ต้นทุนบริการ		78,464,443	83,326,439	3,689,612	6,102,191
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		77,676,417	52,324,130	36,076,483	37,730,513
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		207,214,439	209,398,166	154,426,506	169,002,644
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	14,184,698	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		1,750,806,463	1,687,327,989	1,173,634,618	1,212,514,494
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และภาษีเงินได้		164,558,453	224,929,913	132,914,125	180,413,603
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	606,450	3,203,101	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน และภาษีเงินได้		165,164,903	228,133,014	132,914,125	180,413,603
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(11,238,270)	(3,761,816)	(7,281,717)	(5,065,764)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		153,926,633	224,371,198	125,632,408	175,347,839
ภาษีเงินได้	26	(7,900,079)	(40,914,809)	6,631,211	3,338,477
กำไรสำหรับปี		146,026,554	183,456,389	132,263,619	178,686,316

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

กำไรขาดทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(11,432)	-	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(11,432)	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(346,181)	(1,974,135)	(7,066,114)	(1,413,653)
หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้	26	69,236	394,827	1,413,223	282,731
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(276,945)	(1,579,308)	(5,652,891)	(1,130,922)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(288,377)	(1,579,308)	(5,652,891)	(1,130,922)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		145,738,177	181,877,081	126,610,728	177,555,394
กำไรต่อหุ้น (บาท)	28				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.31	0.39	0.28	0.38
กำไร					
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		474,318,000	474,318,000	474,318,000	474,318,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออฟฟิศคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม							รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการรวมธุรกิจ ภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
					จัดสรรแล้ว สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น- ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	669,720,322	-	1,856,080,221
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	183,456,389	-	183,456,389
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(1,579,308)	-	(1,579,308)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	181,877,081	-	181,877,081
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	-	(189,727,160)	-	(189,727,160)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	661,870,243	-	1,848,230,142
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	661,870,243	-	1,848,230,142
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	146,026,554	-	146,026,554
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(276,945)	(11,432)	(288,377)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	145,749,609	(11,432)	145,738,177
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	-	(156,524,874)	-	(156,524,874)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	651,094,978	(11,432)	1,837,443,445

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
				จัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		474,318,000	481,749,828	47,500,000	444,244,863	1,447,812,691
กำไรสำหรับปี		-	-	-	178,686,316	178,686,316
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(1,130,922)	(1,130,922)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	177,555,394	177,555,394
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(189,727,160)	(189,727,160)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		474,318,000	481,749,828	47,500,000	432,073,097	1,435,640,925
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		474,318,000	481,749,828	47,500,000	432,073,097	1,435,640,925
กำไรสำหรับปี		-	-	-	132,263,619	132,263,619
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(5,652,891)	(5,652,891)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	126,610,728	126,610,728
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(156,524,874)	(156,524,874)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		474,318,000	481,749,828	47,500,000	402,158,951	1,405,726,779

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษี		153,926,633	224,371,198	125,632,408	175,347,839
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี					
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	19	(3,690,948)	(5,463,694)	(3,690,948)	(5,463,694)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(606,450)	(3,203,101)	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนชั่วคราว		(8,510)	(8,920)	(8,510)	(8,920)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(3,437,554)	9,483,678	1,692,608	1,451,751
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย / ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		265,273	333,585	31,517	192,899
เงินปันผลรับ		-	-	(137,521,842)	(167,436,703)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		191,385,245	153,696,816	111,808,500	108,944,299
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับรายการ)		(164,685)	1,471,781	(774)	(10,522)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิ					
ที่จะได้รับ (โอนกลับรายการ)		(24,647,956)	(7,568,881)	(16,396,284)	10,047,732
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	-	540,657	12,539,909
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		5,767,305	5,919,562	4,173,629	3,811,492
ดอกเบี้ยรับ		(748,157)	(265,108)	(697,780)	(213,011)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		11,325,119	3,168,452	5,005,192	3,596,416
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ					
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		329,365,315	381,935,368	90,568,373	142,799,487
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(70,887,173)	65,770,637	(68,084,300)	77,370,355
สินค้าคงเหลือ		37,222,791	(146,251,382)	15,510,780	(109,349,837)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,115,736	31,424,609	(5,265,908)	21,230,969
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,500	(2,700)	7,500	(2,700)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(13,189,780)	(106,201,589)	21,037,447	(138,160,315)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		283,634,389	226,674,943	53,773,892	(6,112,041)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		(8,263,133)	(4,426,750)	(6,372,742)	(1,959,495)
จ่ายภาษีเงินได้		(30,140,484)	(63,883,435)	(1,684,264)	(11,578,839)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		245,230,772	158,364,758	45,716,886	(19,650,375)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย		-	-	6,481,120	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย		-	-	-	11,000,000
เงินสดจ่ายสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	(1,619,000)	-
เงินปันผลรับ		521,842	436,703	68,521,842	70,436,703
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายลดลง	19	(8,309,052)	(6,536,306)	(8,309,052)	(6,536,306)
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(120,857,089)	(149,057,876)	(51,685,411)	(98,250,479)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		1,218,813	332,710	46,449	308,411
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,982,137)	(5,336,613)	(2,279,946)	(4,266,922)
ดอกเบี้ยรับ		264,826	230,297	136,760	187,916
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(130,142,797)	(159,931,085)	(1,669,478)	(27,120,677)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)		46,000,000	156,000,000	31,000,000	139,000,000
เจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	(11,537,874)	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย		-	-	79,000,000	149,121,174
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย		-	-	(20,002,000)	(62,119,174)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร		16,450,351	86,987,518	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร		(64,502,165)	(14,873,483)	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(12,780,991)	(5,705,429)	(5,145,298)	(3,494,255)
เงินสดจ่ายปันผล		(156,524,874)	(189,727,160)	(156,524,874)	(189,727,160)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(171,357,679)	21,143,572	(71,672,172)	32,780,585
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง		(6,220)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด					
เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(56,275,924)	19,577,245	(27,624,764)	(13,990,467)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		199,549,563	179,972,318	79,645,143	93,635,610
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		143,273,639	199,549,563	52,020,379	79,645,143

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัท คือการผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาพลาสติกและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 15/5 หมู่ที่ 6 ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี

2. เกณฑ์ในการจัดงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะของธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
		2561 ร้อยละ	2560 ร้อยละ
บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากระจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่พิมพ์แก้ว	100	100
บริษัท โพลี ชั้น จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเลนส์พลาสติก	100	100
บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี	จัดจำหน่ายสินค้าและจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปยังลูกค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา	100	-

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออำนาจเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯ ได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ณ วันซื้อหุ้น รายการกำไรสะสมที่เป็นส่วนของบริษัทย่อยซึ่งเกิดจากการที่บริษัทฯ ซื้อบริษัทย่อยดังกล่าวในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันซื้อได้แสดงไว้เป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าว ส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของบริษัทฯ เมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้- รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริง และเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คาดว่าการนำมาตรฐานฉบับนี้มาใช้ จะมีผลให้เกิดรายการปรับปรุง อันเนื่องมาจากรายการขายสินค้าพร้อมบริการขนส่ง/ประกันภัย โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าการขนส่ง/ประกันภัยเป็นบริการที่แยกต่างหากจากการขายสินค้าหากการควบคุมในสินค้าได้โอนไปยังลูกค้าก่อนการให้บริการขนส่ง/ประกันภัย โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะรับรู้รายได้ค่าบริการขนส่ง/ประกันภัยดังกล่าวเป็นรายได้ที่ได้ให้บริการแล้ว จากเดิมที่รับรู้รายได้จากการขายและบริการขนส่ง/ประกันภัยทั้งจำนวนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับลูกค้า

ค. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
------------	-----------------------------------

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบ ที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง แม่พิมพ์ และสินค้าสำเร็จรูปซื้อมาเพื่อขายไปแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

สำรองเพื่อการลดมูลค่าสินค้าจะตั้งขึ้นสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน ต่อเมื่อมูลค่าที่จะได้รับคืนของเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนในบัญชี

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ดังนี้

อาคาร	20	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10, 20	ปี
โครงสร้างระบบ	10, 20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5, 10	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง เครื่องมือ และอุปกรณ์สำนักงาน	3, 5	ปี
ยานพาหนะ	5, 7	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน สินทรัพย์ระหว่างทางและงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่เกิดจากการพัฒนาหรือเกิดในขั้นตอนการพัฒนาของโครงการภายในเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ทางเทคนิคและบริษัทฯ มีความตั้งใจและมีความสามารถ ตลอดจนมีทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และทรัพยากรอื่นเพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นลง และนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้

ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น บริษัทฯ จะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3, 5, 10	ปี
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์รอตัดจ่าย	5	ปี
ลิขสิทธิ์	5	ปี

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัท และบริษัทย่อย มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัท และบริษัทย่อย ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าว เป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ บริษัท และบริษัทย่อย จัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัท และบริษัทย่อย คำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน จะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัท แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้และวัดมูลค่าในการดำเนินงานของบริษัท

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน ซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.13 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าว จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัท และบริษัทย่อย บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัท และบริษัทย่อย บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราว ระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่ความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น หากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพัน ซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึงราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้ซื้อโดยรายการดังกล่าว เป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่ใช่ตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัท ฯ และบริษัทย่อย จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญา เพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

การปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณรายการปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือเหล่านั้น โดยรายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด และผลการตรวจสอบจากฝ่ายควบคุมคุณภาพ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ หรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทำการทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า หากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าเริ่มแรกและการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

รายการกิจกรรมลงทุน ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,626	24,904	7,111	1,561
หักกลับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยกับเงินปันผลรับ	-	-	69,000	97,000
โอนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	8,137	-	8,137
โอนเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	176,701	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสด	195	195	85	85
เงินฝากธนาคาร	143,079	199,355	51,935	79,560
รวม	143,274	199,550	52,020	79,645

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.38 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 0.05 ถึง 0.38 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้ามีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2561			2560		
	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)
เงินลงทุนชั่วคราว :						
หลักทรัพย์เพื่อค้า						
กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ	66	781	902	66	781	893
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	66	781	902	66	781	893

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	138,052	117,549	106,342	72,688
ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน	59,493	61,015	2,821	4,189
ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน	2,051	5	2,540	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	199,596	178,569	111,703	76,877
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	82,799	74,600	55,937	50,645
ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน	37,059	12,724	26,013	3,320
ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน	20,045	4,584	3,263	467
ค้างชำระ 91 ถึง 180 วัน	171	1,109	42	811
ค้างชำระ 181 ถึง 365 วัน	158	1,278	6	4
ค้างชำระเกิน 365 วัน	9,870	9,408	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	150,102	103,703	85,261	55,247
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(9,873)	(10,038)	(1)	(2)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	140,229	93,665	85,260	55,245
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	339,825	272,234	196,963	132,122
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	-	-	6,429	4,997
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	518	35	518	35
รวมลูกหนี้อื่น	518	35	6,947	5,032
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	340,343	272,269	203,910	137,154

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อย

1. การซื้อ/ขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ ระหว่างกัน กำหนดราคาโดยคิดจากค่าสินค้าบวกค่าบริการจัดการไม่เกินร้อยละ 10 ของราคาทุน
2. การซื้อ/ขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม นโยบายการกำหนดราคาดังกล่าวอาจมีการปรับเปลี่ยนไปตามสภาพการแข่งขันในขณะที่เกิดรายการ
3. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจ่ายเรียกเก็บตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
4. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจัดทำเอกสารเรียกเก็บตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
5. รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกันและค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่ายคิดในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี
6. การซื้อ/ขายสินทรัพย์ถาวรระหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน โดยอ้างอิงจากราคาประเมินสินทรัพย์ของผู้ประเมินอิสระ
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.4 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 2.2 ต่อปี)
9. เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.75 - 3.25 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 3.0 ต่อปี)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน หรือกรรมการร่วมกัน

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ และบริษัท เหล่านี้ สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u> (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	-	-	143,420	143,275
รายได้ค่าบริการ	-	-	59	299
ขายอื่น ๆ	-	-	2,597	2,100
รายได้ค่าบริการและบริหารจัดการเอกสาร	-	-	28,690	29,780
รายได้ค่าบริการอื่น	-	-	485	630
ดอกเบี้ยรับ	-	-	78	84
รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกัน	-	-	4,465	3,444
เงินปันผลรับ	-	-	137,000	167,000
ต้นทุนขาย	-	-	125,386	121,490
ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	-	-	37,701	60,516
ซื้อสินทรัพย์	-	-	2,626	16,182
ค่าบริการจ่าย	-	-	22,556	21,258
ค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่าย	-	-	2,144	1,309
ซื้ออื่น ๆ	-	-	846	9,189
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	402	789
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	7,457	7,950	3,223	2,780
รายได้ค่าบริการอื่น	201	503	43	37
เงินปันผลรับ	-	-	522	437

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>ในประเทศไทยซึ่งมีกรรมการร่วมกัน</u>				
<u>หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	77,810	79,179	11,616	15,712
รายได้ค่าบริการ	4	6	-	-
ขายอื่น ๆ	15	133	4	74
ซื้ออื่น ๆ	1,619	1,492	187	579
ค่าบริการจ่าย	726	3,632	331	570
ซื้อสินทรัพย์	444	344	173	-
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	1,143,601	1,229,046	521,702	575,096
ขายอื่น ๆ	3,143	4,639	1,862	2,634

ยอดคงค้างของรายการข้างต้น ณ วันสิ้นปีได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	36,325	17,652
บริษัทร่วม	1,910	2,390	1,530	1,068
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	197,686	176,179	73,848	58,157
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)	199,596	178,569	111,703	76,877
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	6,429	4,997
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)	-	-	6,429	4,997
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	6,438	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,438	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	7,045	4,101
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	366	59	-	5
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)	366	59	7,045	4,106
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	195	162
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	2,230	337	184	104
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)	2,230	337	379	266

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	10,002
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>	-	-	-	10,002
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (หมายเหตุ 19)	-	6,000	-	6,000

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ในระหว่างปี		ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
		เพิ่มขึ้น	ลดลง		
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>					
บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี	-	6,481	-	(43)	6,438
รวม	-	6,481	-	(43)	6,438
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย</u>					
บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด	10,002	79,000	(89,002)	-	-
รวม	10,002	79,000	(89,002)	-	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	28,871	28,948	26,320	26,327
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	746	517	599	423
รวม	29,617	29,465	26,919	26,750

ภาวะค้าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาวะจากการค้าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31

11. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสหรัฐอเมริกาจำนวน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 8.1 ล้านบาท (2560 : 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 8.1 ล้านบาท) โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 6 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม เงินให้กู้ยืมดังกล่าว โอนมาจากลูกหนี้การค้า

12. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	426,296	486,166	(12,772)	(24,334)	413,524	461,832
งานระหว่างทำ	7,157	7,573	-	-	7,157	7,573
วัตถุดิบ	131,009	139,742	(7,308)	(8,285)	123,701	131,457
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	41,638	39,148	(1,289)	(287)	40,349	38,861
วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว	251,268	249,528	-	(13,111)	251,268	236,417
สินค้าระหว่างทาง	34,721	7,154	-	-	34,721	7,154
รวม	892,089	929,311	(21,369)	(46,017)	870,720	883,294

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลด เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	312,387	342,593	(8,347)	(14,207)	304,040	328,386
งานระหว่างทำ	3,864	3,822	-	-	3,864	3,822
วัตถุดิบ	111,594	119,586	-	-	111,594	119,586
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	17,626	17,857	-	-	17,626	17,857
วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว	243,739	237,140	-	(10,536)	243,739	226,604
สินค้าระหว่างทาง	23,107	6,829	-	-	23,107	6,829
รวม	712,317	727,827	(8,347)	(24,743)	703,970	703,084

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เป็นจำนวน 24.65 ล้านบาท (2560 : 7.57 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี (เฉพาะบริษัทฯ : บันทึกกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 16.40 ล้านบาท โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี) (2560 : บันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 10.05 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ ได้รับระหว่างปี	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อยในประเทศ								
บริษัท อุตสาหกรรม แวนตาไทย จำกัด (ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากะจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่พิมพ์แก้ว)	130,000	130,000	100	100	130,000	130,000	137,000	167,000
บริษัท โพลี ซัน จำกัด (ผลิตและจำหน่ายเลนส์พลาสติก)	20,000	20,000	100	100	56,000	56,000	-	-
บริษัทย่อยในต่างประเทศ								
บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี (จัดจำหน่ายสินค้าและจัดส่ง ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปยังลูกค้า ในประเทศสหรัฐอเมริกา)	50,000	-	100	-	1,619	-	-	-
รวม					187,619	186,000	137,000	167,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561



บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด (ซึ่งประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเลนส์แว่นตา และมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 130 ล้านบาท) เป็นจำนวนรวม 12,999,994 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 130 ล้านบาท บริษัทฯ มีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 100 บริษัทฯ และบริษัทดังกล่าว มีกรรมการและผู้ถือหุ้นเดิมร่วมกัน การลงทุนดังกล่าวเป็นไปเพื่อการจัดโครงสร้างการลงทุนของกลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทฯ จึงบันทึกมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งสูงกว่าราคาหุ้นที่ซื้อจำนวนประมาณ 168 ล้านบาท ไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

บริษัท โพลี ชัน จำกัด

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โพลี ชัน จำกัด จากผู้ถือหุ้นรายเดิม คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระ โดยเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2558 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทดังกล่าว (ผู้ขาย) โดยบริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 0.2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคา 56 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้ชำระเงินงวดแรกเพื่อซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาทแก่ผู้ขาย ส่วนที่เหลือจำนวน 36 ล้านบาท บริษัทฯ จะแบ่งชำระเป็นสามงวด งวดละ 12 ล้านบาทในเดือนสิงหาคม 2559, 2560 และ 2561 ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น

ผลจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวตามวิธีซื้อ ทำให้บริษัทฯ รับรู้ส่วนต่างของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาหุ้นที่ซื้อหุ้นสามัญเป็นกำไรจากการต่อรองราคาซื้อจำนวน 11.7 ล้านบาท และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ต่อมาในวันที่ 28 สิงหาคม 2558 กรรมการของบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท โพลีชัน จำกัด และได้จดทะเบียนแจ้งเปลี่ยนรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท โพลี ชัน จำกัด กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2558 (วันที่ซื้อซึ่งมีอำนาจการควบคุม)

บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี

เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้จัดตั้งบริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี เป็นบริษัทย่อยแห่งใหม่ เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการจัดจำหน่ายสินค้าและจัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปยังลูกค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (หุ้นสามัญ 5,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 เหรียญสหรัฐอเมริกา) โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวนร้อยละ 100 ในบริษัทย่อยดังกล่าว บริษัทฯ ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560

ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2561 บริษัทย่อยได้เรียกชำระค่าหุ้นและบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นจำนวน 50,000 เหรียญสหรัฐอเมริกาแก่บริษัทย่อยแล้ว

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2561	2560	2561 (ร้อยละ)	2560 (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
							2561 (พันบาท)	2560 (พันบาท)	2561 (พันบาท)	2560 (พันบาท)
เอ็มวีซีเอ็น ออฟดีคอลล ฟิทีอี ลิมิเต็ด (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)	ผลิตเลนส์สังผนพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและมีกิจกรรมการร่วมกัน	2.7 ล้านเหรียญสิงคโปร์	2.7 ล้านเหรียญสิงคโปร์	33	33	7,927	8,487	20,968	20,968
เอ็มวีซีเอ็น ออฟดีคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอสดี (จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย)	ผลิตเลนส์สังผนพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและมีกิจกรรมการร่วมกัน	6 ล้านริงกิตมาเลเซีย	6 ล้านริงกิตมาเลเซีย	33	33	6,851	6,835	18,091	18,091
เวียดนาม วิสิบิลิตี้ ทาร์เก็ต (จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม)	ผลิตเลนส์สังผนพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและมีกิจกรรมการร่วมกัน	1.45 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	1.45 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา	33	33	19,904	19,275	15,272	15,272
รวม							34,682	34,597	54,331	54,331
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน							-	-	(13,081)	(12,540)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ							34,682	34,597	41,250	41,791

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวีซีเอ็น ออฟดีคอลล ฟิทีอี ลิมิเต็ด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม เป็นจำนวน 13.08 ล้านบาท (2560 : 12.54 ล้านบาท) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม และรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี		เงินปันผล ที่บริษัทฯ ได้รับในระหว่างปี	
	2561	2560	2561	2560
บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเต็ด	(560)	(828)	-	-
บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี	16	2,586	-	-
บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี ทาร์เก็ต จำกัด	1,151	1,445	522	437
รวม	607	3,203	522	437

14.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเต็ด		บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี		บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี ทาร์เก็ต จำกัด	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	สินทรัพย์หมุนเวียน	33	34	27	29	51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	8	13	2	2	30	34
หนี้สินหมุนเวียน	(15)	(18)	(8)	(10)	(28)	(48)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	-	(3)
สินทรัพย์สุทธิ	26	29	21	21	53	52
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	33%	33%	33%	33%	33%	33%
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการ ในสินทรัพย์สุทธิ	8.6	9.6	6.9	6.9	17.5	17.2
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และอื่นๆ	(0.7)	(1.1)	-	(0.1)	2.4	2.1
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	7.9	8.5	6.9	6.8	19.9	19.3

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงที่ดิน	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ	
ราคาทุน							
1 มกราคม 2560	84,022	424,313	926,251	63,006	21,476	67,483	1,586,551
ซื้อเพิ่ม	-	-	14,478	3,399	40	45,384	63,301
โอนเข้า/(ออก)	-	61,273	40,393	5,361	69	(107,096)	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(200)	(2,963)	(924)	(3,765)	-	(7,852)
31 ธันวาคม 2560	84,022	485,386	978,159	70,842	17,820	5,771	1,642,000
ซื้อเพิ่ม	-	-	504	1,808	-	54,924	57,236
โอนเข้า / (ออก)	-	2,172	35,005	2,915	-	(40,092)	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(137)	(1,060)	(338)	-	(1,535)
31 ธันวาคม 2561	84,022	487,558	1,013,531	74,505	17,482	20,603	1,697,701
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2560	-	239,159	634,860	50,848	19,627	-	944,494
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	29,835	67,020	5,801	743	-	103,399
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(88)	(2,813)	(779)	(3,670)	-	(7,350)
31 ธันวาคม 2560	-	268,906	699,067	55,870	16,700	-	1,040,543
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	32,544	67,813	6,699	645	-	107,701
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(58)	(1,060)	(338)	-	(1,456)
31 ธันวาคม 2561	-	301,450	766,822	61,509	17,007	-	1,146,788
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2560	84,022	216,480	279,092	14,972	1,120	5,771	601,457
31 ธันวาคม 2561	84,022	186,108	246,709	12,996	475	20,603	550,913
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2560 (97 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							103,399
2561 (101 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							107,701

ในระหว่างปี 2561 บริษัทย่อย ได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 0.85 ล้านบาท (2560 : 0.72 ล้านบาท) เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราตั้งขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ ร้อยละ 2.75 ถึง 3.25 ต่อปี (2560 : ร้อยละ 2.75 ถึง 3.25 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 1,175.61 ล้านบาท (2560 : 1,070.66 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทฯ จำนวนเงิน 615.91 ล้านบาท (2560 : 559.57 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์รอดัดจ่าย	ค่าลิขสิทธิ์	รวม
31 ธันวาคม 2561 :				
ราคาทุน	64,110	35,189	76,392	175,691
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(52,624)	(29,374)	(76,392)	(158,390)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	11,486	5,815	-	17,301
31 ธันวาคม 2560 :				
ราคาทุน	62,754	33,564	76,392	172,710
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(48,225)	(27,669)	(76,392)	(152,286)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	14,529	5,895	-	20,424

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์รอดัดจ่าย	ค่าลิขสิทธิ์	รวม
31 ธันวาคม 2561 :				
ราคาทุน	39,176	35,189	74,911	149,276
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(34,576)	(29,374)	(74,911)	(138,861)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	4,600	5,815	-	10,415
31 ธันวาคม 2560 :				
ราคาทุน	38,522	33,564	74,911	146,997
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(32,174)	(27,669)	(74,911)	(134,754)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	6,348	5,895	-	12,243

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิต้นปี	20,424	21,903	12,243	13,520
ข้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,356	4,366	654	3,297
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ รอดัดจ่ายเพิ่มขึ้น	1,625	970	1,625	970
ค่าตัดจำหน่าย	(6,104)	(6,815)	(4,107)	(5,544)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิปลายปี	17,301	20,424	10,415	12,243

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	262,000	216,000	230,000	199,000
ทรัพย์สินที่ค้ำประกัน	-	177,105	-	-
รวม	262,000	393,105	230,000	199,000

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารคิดดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืมข้างต้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดต่างๆ ที่กำหนดในสัญญาดังกล่าว

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยบริษัทย่อยบางส่วน

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยบริษัทฯ

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	366	59	7,045	4,106
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	107,023	127,770	67,136	52,643
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	2,230	337	379	266
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	22,539	39,001	18,798	14,061
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	38,659	35,303	27,686	23,928
อื่นๆ	2,661	1,335	285	179
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	173,478	203,805	121,329	95,183

19. เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	12,000
ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	-	6,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	12,000	24,000
หัก : จ่ายชำระคืนในระหว่างปี	(8,309)	(6,536)
กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	(3,691)	(5,464)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	-	12,000

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระเป็นจำนวนเงิน 12 ล้านบาท (2560 : 12 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายเป็นจำนวนเงิน 8.3 ล้านบาท (2560 : 6.5 ล้านบาท) และบริษัทฯ ได้กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายจำนวน 3.7 ล้านบาท (2560 : 5.5 ล้านบาท) ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขเกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทย่อยที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีภาระที่ต้องจ่ายชำระเงินจำนวน 3.7 ล้านบาท (2560 : 5.5 ล้านบาท) อีกต่อไป โดยบริษัทฯ รับรู้เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	221,157	98,806	-	-
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(72,728)	(35,623)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	148,429	63,183	-	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	98,806	25,833	-	-
บวก: รับเงินกู้ยืมระหว่างปี	16,450	86,988	-	-
โอนเจ้าหนี้ที่รื้อถอนเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	176,701	-	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(6,298)	858	-	-
หัก : ชำระคืนระหว่างปี	(64,502)	(14,873)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	221,157	98,806	-	-

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงิน 6 ล้านดอลลาร์ เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง EURO LIBOR 3 เดือน และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวดทุก 3 เดือน จำนวน 20 งวดตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 4.8 ล้านดอลลาร์ หรือเทียบเท่าประมาณ 181.3 ล้านบาท (2560 : 0.8 ล้านดอลลาร์หรือเทียบเท่าประมาณ 30.1 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินอีกแห่งหนึ่งในวงเงิน 144 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง MLR และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 60 งวดตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 39.9 ล้านบาท (2560 : 68.7 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ สัญญาเงินกู้ดังกล่าวได้กำหนดเงื่อนไขบางประการที่บริษัทย่อยต้องถือปฏิบัติ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินต่างๆ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยไม่มียอดคงเหลือของวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้ (2560 : 5.1 ล้านดอลลาร์ และ 64.4 ล้านบาท)

21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	63,993	60,526	40,862	37,596
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,169	4,512	3,143	2,904
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,598	1,408	1,031	907
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	1	528	-	414
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(3,095)	1,446	(2,373)	1,000
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	3,440	-	9,439	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(8,263)	(4,427)	(6,373)	(1,959)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	61,843	63,993	45,729	40,862
สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน				
หมุนเวียน	4,143	3,161	4,143	2,764
ไม่หมุนเวียน	57,700	60,832	41,586	38,098
	61,843	63,993	45,729	40,862

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขาย	3,556	4,078	2,312	2,295
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,211	1,842	1,862	1,516
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	5,767	5,920	4,174	3,811

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 4.1 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ : จำนวน 4.1 ล้านบาท) (2560 : จำนวน 3.2 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ : จำนวน 2.8 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 11 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 11 ปี) (2560 : 12 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ : 12 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561 (ร้อยละต่อปี)	2560 (ร้อยละต่อปี)	2561 (ร้อยละต่อปี)	2560 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	3.0	2.7	3.0	2.7
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.6	4.0	3.6	4.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(3,963)	4,461	(3,041)	3,427
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4,562	(4,142)	3,480	(3,155)

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(4,421)	4,994	(3,124)	3,545
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5,071	(4,593)	3,517	(3,167)

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้ กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ถือเป็น การแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบต่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 15.4 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ : 12.3 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะบันทึกผลกระทบต่อจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

22. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
บริษัท ปี 2560				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ของปี 2559	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น วันที่ 5 เมษายน 2560	151.78	0.32	4 พฤษภาคม 2560
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึง 30 มิถุนายน 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วันที่ 9 สิงหาคม 2560	37.95	0.08	8 กันยายน 2560
รวมปี 2560		189.73	0.40	
ปี 2561				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ของปี 2560	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น วันที่ 4 เมษายน 2561	128.07	0.27	3 พฤษภาคม 2561
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง 30 มิถุนายน 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วันที่ 7 สิงหาคม 2561	28.46	0.06	6 กันยายน 2561
รวมปี 2561		156.53	0.33	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ จะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี ส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่า ทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายสมทบให้อัตรา ร้อยละ 5 - 9 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี ฟรินซิเพิล จำกัด และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 17.8 ล้านบาท (2560 : 17.8 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ 12.9 ล้านบาท (2560 : 12.8 ล้านบาท)

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะ ประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินเดือน และค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	445,149	465,408	308,893	333,070
ค่าเสื่อมราคา	185,281	146,880	107,701	103,399
ค่าตัดจำหน่าย	6,104	6,815	4,107	5,544
ค่าสาธารณูปโภค	121,751	116,316	82,522	79,909
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	536,025	623,577	443,993	534,714
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	60,286	(157,331)	30,164	(86,720)
รายการปรับลดลงของมูลค่าสินค้า (โอนกลับรายการ)	(24,648)	(7,568)	(16,396)	10,048
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน	-	-	541	12,540

26. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	14,762	40,133	-	69
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(6,862)	782	(6,631)	(3,407)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	7,900	40,915	(6,631)	(3,338)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุน จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(69)	(395)	(1,413)	(283)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	153,927	224,371	125,632	175,348
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	30,785	44,874	25,126	35,070
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 27)	(17,237)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	173	225	127	87
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(4,928)	(5,541)	(4,368)	(5,019)
รายได้ที่รับยกเว้นภาษี	-	-	(27,504)	(33,487)
อื่นๆ	(893)	1,357	(12)	11
รวม	(22,885)	(3,959)	(31,757)	(38,408)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	7,900	40,915	(6,631)	(3,338)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,997	2,019	22	12
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	4,273	9,203	1,670	4,949
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน	-	-	2,616	2,508
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	1,492	1,691	1,492	1,691
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12,369	12,799	9,146	8,172
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	16,611	4,081	10,431	-
รวม	36,742	29,793	25,377	17,332
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดินและอาคาร	498	475	-	-
รวม	498	475	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	36,244	29,318	25,377	17,332

27. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน)

1. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4392/2547 (11-1162/สอ./2534) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2547 จนถึงวันที่ 1 พฤษภาคม 2551 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
2. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4391/2547 (6-1343/2542) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
3. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4022/2547 (4-1578/2543) ลงวันที่ 5 มกราคม 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2548 จนถึงวันที่ 6 ธันวาคม 2552 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 6 ธันวาคม 2562
4. บัตรส่งเสริมเลขที่ 1310/2546 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2546 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
 - 4.1 ได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรกึ่งหนึ่งตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ เว้นแต่รายการเครื่องจักรที่มีอากรขาเข้าต่ำกว่าร้อยละสิบ จะไม่ได้รับลดหย่อน
 - 4.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก ตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2563
 - 4.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2563

บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

1. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4074/2531 (6-1027/สอ./2523) ลงวันที่ 29 มกราคม 2531 สำหรับการผลิตเลนส์สายตาเอียงและเลนส์แว่นตานิรภัยใช้ในโรงงาน ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกซึ่งบัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด
2. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4075/2531 (4-1059/สอ./2527) ลงวันที่ 29 มกราคม 2531 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ซึ่งเป็นการขยายกำลังการผลิตสำหรับการผลิตที่ได้รับการส่งเสริมในบัตรเลขที่ 4074/2531 (6-1027/สอ./2523) ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจาก

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออก ซึ่งบัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด

3. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4818/2548 (6-1169/2541) ลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2548 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2548 จนถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2550 และปัจจุบันบริษัทย่อยได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 20 มิถุนายน 2562
4. บัตรส่งเสริมเลขที่ 1201/อ./2543 ลงวันที่ 25 เมษายน 2543 สำหรับการผลิตเลนส์ทำด้วยแว่นตาเคลือบลดแสงสะท้อน ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
 - 4.1 ให้ได้รับอนุญาตนำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้ เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลา ให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และให้คนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักรได้รับอนุญาตทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ ตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
 - 4.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าและหรือภาษีการค้าสำหรับเครื่องจักร ตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
 - 4.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก จนกว่าจะได้รับยกเว้นจากกรมศุลกากร
 - 4.4 ได้รับอนุญาตให้นำหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้

บัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด
5. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4349/2547 (4-1027/2544) ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2547 จนถึงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2549 และปัจจุบันบริษัทย่อย ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2563
6. บัตรส่งเสริมเลขที่ 5358/2547 (3-1553/อ./2543) ลงวันที่ 15 กรกฎาคม 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2547 จนถึงวันที่ 1 มิถุนายน 2549 และปัจจุบันบริษัทย่อยได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2563
7. บัตรส่งเสริมเลขที่ 59-1240-1-00-1-0 ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 สำหรับการผลิตเลนส์สายตาหรือแว่นตา ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
 - 7.1 ให้ได้รับอนุญาตนำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้ เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลา ให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และให้คนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักรได้รับอนุญาตทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ ตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
 - 7.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
 - 7.3 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

กรณีที่กิจการประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ผู้ได้รับการส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้น ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันที่พ้นกำหนด โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

- 7.4 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น
- 7.5 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก ตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2560 จนถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 และปัจจุบันบริษัทย่อย ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563
- 7.6 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งกลับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2560 จนถึงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 และปัจจุบันบริษัทย่อย ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563

บริษัทย่อย เริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริมเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2560 โดยรายได้ของบริษัทย่อย จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและบริการ						
ในประเทศ	9,869	-	116,383	152,089	126,252	152,089
ต่างประเทศ	388,289	6	374,300	747,216	762,589	747,222
รวมรายได้จากการขายและบริการ	398,158	6	490,683	899,305	888,841	899,311

บริษัท โพลี ชัน จำกัด

- บัตรส่งเสริมเลขที่ 4319/2547 (4-1548/อ./2541) ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์แว่นตากันแดด ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม 2547 จนถึงวันที่ 5 มกราคม 2549 และปัจจุบันบริษัทย่อย ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 5 มกราคม 2563
ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสุทธิประจำปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่ดำเนินการผลิตในประเทศไทย และจำหน่ายทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานเลนส์พลาสติกและเลนส์กระจกเป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายเลนส์สำหรับแว่นตา
2. ส่วนงานสินค้าและบริการอื่น ได้แก่ การขายแม่แบบพิมพ์แก้ว สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อ การรับจ้างประกอบแว่น และการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเพื่อแสดงเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบถามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกัน เพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากร และการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
	เลนส์พลาสติกและ เลนส์กระจก		รายได้ค่าบริการ		อื่นๆ		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและบริการ												
รายได้ระหว่างส่วนงาน	152	163	22	22	32	52	206	237	(206)	(237)	-	-
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก												
• ในประเทศ	86	85	1	1	1	3	88	89	-	-	88	89
• ต่างประเทศ	1,615	1,645	129	129	10	15	1,754	1,789	-	-	1,754	1,789
	1,853	1,893	152	152	43	70	2,048	2,115	(206)	(237)	1,842	1,878
กำไรขั้นต้น	299	371	55	70	18	27	372	468	4	(2)	376	466
รายได้อื่น							92	80	(40)	(45)	52	35
เงินปันผลรับ							138	167	(138)	(167)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน							21	(14)	-	-	21	(14)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(78)	(52)	-	-	(78)	(52)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(237)	(253)	30	43	(207)	(210)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							-	-	1	3	1	3
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(19)	(10)	8	6	(11)	(4)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(8)	(41)	-	-	(8)	(41)
กำไรสำหรับปี							281	345	(135)	(162)	146	183

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย : พันบาท)

	2561	2560
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ในประเทศ		
ประเทศไทย	87,687	88,303
ต่างประเทศ		
ภูมิภาคยุโรป	769,606	821,276
ภูมิภาคออสเตรเลีย	640,800	670,818
ภูมิภาคเอเชียและแปซิฟิก	250,957	209,730
ภูมิภาคอเมริกา	81,150	77,396
ภูมิภาคแอฟริกาและตะวันออกกลาง	11,367	10,069
รวม	1,841,567	1,877,592

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินกิจการใน 2 เขตภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทยและสหรัฐอเมริกา สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงิน และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี) ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ตั้งอยู่ในประเทศไทยทั้งหมด

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองราย (2560 : จำนวนสองราย) ที่มีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ ซึ่งมาจากส่วนงานเลนส์พลาสติก และเลนส์กระจก และรายได้ค่าบริการ

30.ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า นอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นดังนี้

- 30.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาซื้อวัตถุดิบเป็นจำนวนเงิน 14.2 ล้านบาท 101.3 ล้านเยน 1.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.1 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านปอนด์ หรือเทียบเท่าประมาณ 101.8 ล้านบาท (2560: 20.5 ล้านบาท 33.1 ล้านเยน 2.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.2 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านปอนด์ หรือเทียบเท่าประมาณ 111.3 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 7.0 ล้านบาท 101.2 ล้านเยน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.1 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 88.1 ล้านบาท (2560 : 9.5 ล้านบาท 32.3 ล้านเยน 1.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.2 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 88.3 ล้านบาท)
- 30.2 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงินประมาณ 20.1 ล้านบาท (2560 : 19.9 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 12.2 ล้านบาท (2560 : 12.0 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การจ่ายชำระเงินค่าภาษีให้กรมศุลกากร	4.1	3.9	3.1	2.9
การใช้ไฟฟ้า	16.0	16.0	9.1	9.1
	20.1	19.9	12.2	12.0

- 30.3 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ เป็นจำนวนเงิน เดือนละประมาณ 2.3 ล้านบาท (2560 : 2.1 ล้านบาท ต่อเดือน) และเฉพาะของบริษัทฯ เดือนละประมาณ 1.3 ล้านบาท (2560 : 1.1 ล้านบาทต่อเดือน)
- 30.4 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาการบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ปีละประมาณ 2.9 ล้านบาท (2560 : 2.9 ล้านบาท ต่อปี)
- 30.5 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าอาคารคลังสินค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นจำนวนเงินรวม 0.2 ล้านบาท (2560 : 0.2 ล้านบาท)
- 30.6 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างอาคารโรงงาน บ่อน้ำบาดน้ำเสีย ติดตั้งระบบไฟฟ้าและซื้อเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 10.5 ล้านบาท และ 0.01 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 10.9 ล้านบาท (2560 : 12.8 ล้านบาท และ 0.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 25.2 ล้านบาท)
- 30.7 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์ อายุของสัญญา มีระยะเวลา 5 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	3.1	3.3	2.8	3.0
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	4.1	6.0	3.9	5.5

ในระหว่างปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายจ่ายตามสัญญาเช่าที่รับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 3.3 ล้านบาท (2560 : 3.3 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ 3.0 ล้านบาท (2560 : 3.0 ล้านบาท)

31. การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แก่ธนาคารจำนวน 54.9 ล้านบาท และ 4.83 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 242.0 ล้านบาท (2560 : 68.7 ล้านบาท และ 5.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 275.1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท โพลี ชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแก่ธนาคารจำนวน 17 ล้านบาท (2560 : 17 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ แก่ธนาคารจำนวน 152.9 ล้านบาท (2560 : 107 ล้านบาท)

การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย นานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันดังกล่าวในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี

32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ	-	902	-	902

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ	-	893	-	893

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้ โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีฐานของลูกค้านี้หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญ อันเกี่ยวข้องกับมีเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561									
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	143.08	0.19	143.27	0.05 - 0.38	-	51.93	0.09	52.02	0.05 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อการค้า	-	-	0.90	0.90	-	-	-	0.90	0.90	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	340.34	340.34	-	-	-	203.91	203.91	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	6.44	-	-	6.44	2.40
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8.06	-	-	8.06	6.00	8.06	-	-	8.06	6.00
	8.06	143.08	341.43	492.57		14.50	51.93	204.90	271.33	
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	262.00	-	-	262.00	MMR	230.00	-	-	230.00	MMR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	173.48	173.48	-	-	-	121.33	121.33	-
					EURO LIBOR 3 เดือน,					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	221.16	-	221.16	MLR	-	-	-	-	-
	262.00	221.16	173.48	656.64		230.00	-	121.33	351.33	

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560									
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	199.36	0.19	199.55	0.05 - 0.38	-	79.56	0.09	79.65	0.05 - 0.38
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	0.89	0.89	-	-	-	0.89	0.89	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	272.27	272.27	-	-	-	137.15	137.15	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	8.13	-	-	8.13	6.00	8.13	-	-	8.13	6.00
	8.13	199.36	273.35	480.84		8.13	79.56	138.13	225.82	
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	393.10	-	-	393.10	MMR	199.00	-	-	199.00	MMR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	203.81	203.81	-	-	-	95.18	95.18	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	10.00	-	-	10.00	3.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	-	-	12.00	12.00	-	-	-	12.00	12.00	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	98.81	-	98.81	EURO LIBOR 3 เดือน, MLR	-	-	-	-	-
	393.10	98.81	215.81	707.72		209.00	-	107.18	316.18	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญ อันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
					(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ริงกิตมาเลเซีย	13,167	-	-	-	7.7815
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,843,551	2,330,789	6,382,980	1,570,858	32.4036
ยูโร	1,467,692	5,295,114	332,712	92,136	37.0731
เยน	20,230,697	19,549,380	19,656,784	19,029,400	0.2926
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	97,930	-	-	41.0040

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
					(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ริงกิตมาเลเซีย	8,714	-	-	-	8.0379
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,201,399	3,148,267	4,564,827	964,312	32.6407
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	5,089	-	5,089	24.4157
ยูโร	1,001,606	1,531,921	260,096	215,797	38.9753
เยน	20,872,402	10,877,970	19,393,689	10,575,970	0.2894
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	73,106	-	2,300	43.9241

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.39 :1 (2560 : 0.43 :1) และเฉพาะบริษัทฯ : 0.28 :1 (2560 : 0.25 :1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

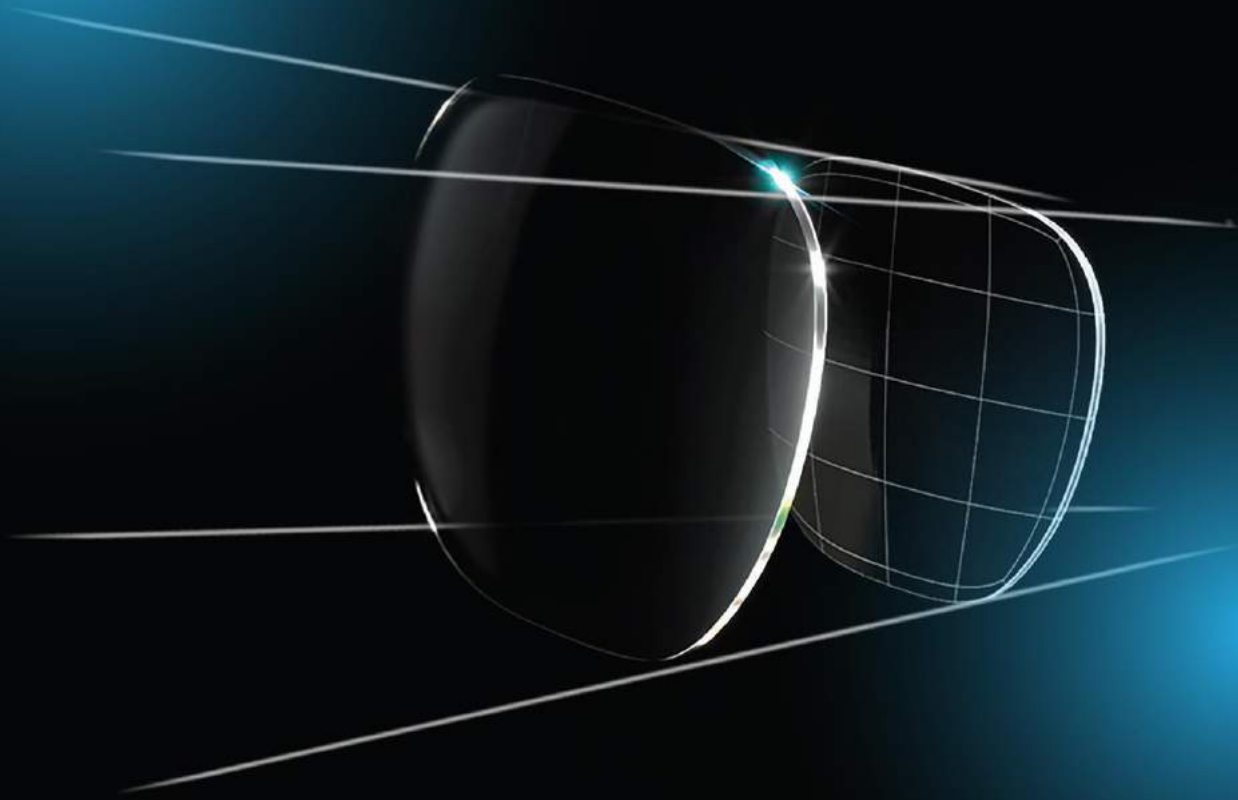
เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปีสำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2561 เพิ่มเติมในอัตราหุ้นละ 0.22 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 104.35 ล้านบาท ดังนั้น เมื่อรวมเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจำนวนหุ้นละ 0.06 บาท ทำให้เงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2561 มีจำนวนทั้งสิ้นหุ้นละ 0.28 บาท โดยมีกำหนดจะจ่ายเงินปันผลในเดือนพฤษภาคม 2562 อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 4 เมษายน 2562

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562



MORE INFORMATION



zense™

THE EASY PROGRESSIVE LENSES
FOR THE DIGITAL LIFESTYLE

www.thaiopticalgroup.com

TOG
THAI OPTICAL GROUP

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร

อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110

Tel. (02) 194 1145 ถึง 1150

THAI OPTICAL GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

15/5 Moo 6 Bangbuathong-Suphanburi Rd., Laharn

Bangbuathong, Nonthaburi, Thailand 11110

Tel: (+66) 02 194 1145 to 1150

www.thaiopticalgroup.com

TOG
THAI OPTICAL GROUP