

# รายงานประจำปี 2558

Annual Report 2015



บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
Thai Optical Group Public Company Limited



**002** ▶ วิสัยทัศน์ พันธกิจ

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน ◀ **003**

**004** ▶ สารจากประธานกรรมการ

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ บริษัทย่อย  
และบริษัทร่วม ◀ **006**

**008** ▶ ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ ◀ **015**

**016** ▶ ภาพอุตสาหกรรม และการแข่งขัน

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ  
และโครงการในอนาคต ◀ **020**

**022** ▶ ปัจจัยความเสี่ยง

นโยบายการจ่ายเงินปันผล ◀ **025**

**026** ▶ โครงสร้างการถือหุ้น และการจัดการ

ประวัติกรรมการ และผู้บริหาร ◀ **029**

**046** ▶ การสรรหากรรมการ และผู้บริหาร  
ของบริษัทฯ

**054** ▶ ค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร

รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี ◀ **058**

**071** ▶ การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ระบบการควบคุมภายใน  
และการตรวจสอบภายใน ◀ **072**

**075** ▶ รายการระหว่างกัน

คำอธิบาย และการวิเคราะห์ฐานะการเงิน  
และผลการดำเนินงานปี 2558 ◀ **080**

**086** ▶ รายงานความรับผิดชอบ  
ของคณะกรรมการ  
ต่อรายงานการเงิน

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ◀ **087**

**088** ▶ ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ◀ **089**

**090** ▶ งบการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม ◀ **098**



## วิสัยทัศน์

รักษาความเป็นหนึ่งในผู้ผลิตชั้นนำของโลก ในการผลิตเลนส์แว่นตาที่มีคุณภาพ รวมทั้ง ผลกำไร, นวัตกรรม, รังสรรค์คุณค่า ให้กับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนเติบโตก้าวหน้า อย่างยั่งยืนและตระหนักในความรับผิดชอบต่อสังคม

## พันธกิจ

### เรามุ่งในการ:

- เป็นผู้จัดการผลิตภัณฑ์เพื่อการแก้ปัญหา ทางสายตาพร้อมบริการที่สมบูรณ์ในราคา ที่คุ้มค่า และเหมาะสมด้วยคุณภาพตาม มาตรฐานโลก
- ตั้งมั่นที่จะเพิ่มผลประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียทุกระดับโดยคำนึงถึงความรับ รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

## ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายละเอียด  
(หน่วย: ล้านบาท)

### งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้รวม  
กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)  
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

### ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม  
หนี้สินรวม  
ส่วนของผู้ถือหุ้น  
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี (ล้านหุ้น)

### ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)  
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)  
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี (บาท)  
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)  
ราคาหุ้น ณ สิ้น งวด (บาท)  
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)

### อัตราส่วนทางการเงิน (%)

อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี  
ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)  
อัตราการทำกำไรสุทธิ  
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น  
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม  
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)

| งบรวม    |          |          | งบเฉพาะบริษัทฯ |          |          |
|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|
| 2558     | 2557     | 2556     | 2558           | 2557     | 2556     |
| 1,893.04 | 1,869.70 | 1,690.85 | 1,353.68       | 1,314.80 | 1,149.38 |
| 436.15   | 398.88   | 337.68   | 248.15         | 216.80   | 135.41   |
| 229.64   | 203.28   | 154.21   | 204.82         | 195.46   | 116.11   |
| 2,250.12 | 2,205.15 | 2,022.28 | 1,728.96       | 1,682.44 | 1,527.36 |
| 450.62   | 486.95   | 357.65   | 326.33         | 335.39   | 226.05   |
| 1,799.50 | 1,718.20 | 1,664.63 | 1,402.63       | 1,347.05 | 1,301.30 |
| 474.32   | 474.32   | 473.28   | 474.32         | 474.32   | 473.28   |
| 0.48     | 0.43     | 0.33     | 0.43           | 0.41     | 0.25     |
| 3.79     | 3.62     | 3.52     | 2.96           | 2.84     | 2.75     |
| 0.38     | 0.35     | 0.28     | -              | -        | -        |
| 78       | 82       | 87       | -              | -        | -        |
| 5.70     | 5.65     | 3.62     | -              | -        | -        |
| 474.32   | 474.22   | 472.89   | 474.32         | 474.22   | 472.89   |
| 23.04    | 21.33    | 19.97    | 18.33          | 16.49    | 11.78    |
| 12.59    | 11.10    | 9.46     | 16.78          | 16.51    | 11.32    |
| 13.06    | 12.02    | 9.39     | 14.90          | 14.76    | 8.95     |
| 12.94    | 12.11    | 9.77     | 13.98          | 13.87    | 8.42     |
| 0.25     | 0.28     | 0.21     | 0.23           | 0.25     | 0.17     |

## สารจากประธานกรรมการ

### เรียนท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) และบริษัทย่อย มีความภูมิใจที่จะเรียนเสนอผลประกอบการ ของปี 2558 ที่ผ่านมาจากการเติบโตของรายได้ และผลกำไรที่ได้เกินเป้าหมายที่วางไว้ โดยการลดต้นทุน และเพิ่มผลผลิตจากการทำ Productivity Improvement Program ในขณะเดียวกันได้เพิ่มยอดขายจากการรักษาฐานลูกค้าเดิม และเพิ่มลูกค้าในตลาดใหม่ เช่น ในทวีปอเมริกา เป็นต้น นอกจากนี้เพื่อรองรับการเข้าร่วมประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ของประเทศไทย บริษัทฯได้เข้าร่วมทุนกับบริษัทท้องถิ่นจัดตั้งห้องแล็บผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล (Rx) ในประเทศมาเลเซีย สิงคโปร์ และเวียดนาม เพื่อจัดจำหน่ายในตลาดของแต่ละประเทศตามเป้าหมายที่วางไว้ในแผนงาน 5 ปี

### ผลการดำเนินงาน

กำไรสุทธิของบริษัทฯ ในปี 2558 เท่ากับ 229.64 ล้านบาท เติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.96 เมื่อเทียบกับผลประกอบการของปี 2557 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 203.28 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯสามารถจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสูงขึ้นอย่างสม่ำเสมอจากผลประกอบการในปี 2558 นี้ บริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 180.24 ล้านบาทหรือ เท่ากับหุ้นละ 0.38 บาท การเพิ่มผลผลิตในอนาคตเพื่อให้สอดคล้องกับการขยายธุรกิจ บริษัทฯสามารถใช้ศักยภาพที่มีอยู่ โดยลงทุนเพิ่มในเครื่องจักร การเข้าซื้อหุ้นของบริษัท โพลีชั่น จำกัด และร่วมมือกับสถาบัน NECTEC เพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาด

### การกำกับดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทฯให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเสมอมา ในปี 2558 บริษัทฯ ได้รับรางวัล SD Award 2015 และ รางวัล SET Awards 2015 ประเภท “บริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงานยอดเยี่ยม” (กลุ่มบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดไม่เกิน 3 พันล้านบาท) จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึง บริษัทฯได้รับผลการประเมินในระดับ “ดีเยี่ยม” จากโครงการประเมินคุณภาพการประชมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ติดต่อกัน 5 ปี (ปี 2554-2558) พร้อมกันนี้บริษัทฯได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และบริษัทฯอยู่ในกลุ่มหลักทรัพย์ ESG100



คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีจริยธรรม ศีลธรรม และรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามกรอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะได้รับความมั่นใจ และไว้วางใจในระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และโปร่งใสตรวจสอบได้

ข้าพเจ้าในนามของ คณะกรรมการ และฝ่ายบริหารของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ขอขอบคุณลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่าน ที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จและการเติบโตอย่างมั่นคงต่อเนื่อง รวมถึงสถาบันการเงินที่มอบ ความเชื่อมั่นและให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วยดีตลอดมา

*วิเศษ ธีระกุล*

(นายสว่าง ประจักษ์ธรรม)

ประธานกรรมการ

## ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

### รายละเอียดทั่วไปของบริษัทฯ

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| ชื่อบริษัท                      | : บริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  |
| ชื่อย่อ                         | : (TOG)   |
| ประกอบธุรกิจ                    | : ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาสถาปัตยกรรม   |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่             | : 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี<br>ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง<br>จังหวัดนนทบุรี (11110) ประเทศไทย          |
| โทรศัพท์                        | : (02) 194 1145 – 6 (02) 925 5518 – 9   |
| โทรสาร                          | : (02) 925 5710   |
| <b>ฝ่ายขายและลูกค้าสัมพันธ์</b> |   |
| ที่ตั้งสำนักงานสาขา             | : 77/141 – 142 ชั้น 33 ลิ้นสาธิตทาวเวอร์<br>ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน<br>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                         | : <a href="http://www.thaiopticalgroup.com">www.thaiopticalgroup.com</a>  |

### รายละเอียดบริษัทย่อย

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| ชื่อบริษัทย่อย (1)              | บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด   |
| ชื่อย่อ                         | : (TOC)  |
| ประกอบธุรกิจ                    | : ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาสถาปัตยกรรม และแม่แบบแก้ว  |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่             | : 83 หมู่ที่ 2 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน<br>อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี (11000)<br>ประเทศไทย                     |
| โทรศัพท์                        | : (02) 952 6429 – 31   |
| โทรสาร                          | : (02) 952 5488  |
| <b>ฝ่ายขายและลูกค้าสัมพันธ์</b> |  |
| ที่ตั้งสำนักงานสาขา             | : 77/141-142 ชั้น 33 อาคารลิ้นสาธิตทาวเวอร์<br>ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน<br>กรุงเทพฯ (10600) ประเทศไทย |
| โทรศัพท์                        | : (02) 440 0506 – 7  |
| โทรสาร                          | : (02) 862 0705  |
| <b>ฝ่ายผลิต</b>                 |  |
|                                 | : 61/9 หมู่ที่ 5 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี<br>ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง<br>จังหวัดนนทบุรี (11110) ประเทศไทย             |
| โทรศัพท์                        | : (02) 194 1126 – 30   |
| โทรสาร                          | : (02) 925 5290  |
| เลขทะเบียนบริษัท                | : 0105505002039  |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว            | : 130,000,000 บาท  |

### รายละเอียดบริษัทร่วม

|                      |  |
|----------------------|--|
| ชื่อบริษัทร่วม (1)   | : บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคัล พีทีอี ลิมิเต็ด   |
| ชื่อย่อ              | : MVision (ลิงคโพร)  |
| ประกอบธุรกิจ         | : ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล  |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : 60 Robinson Road #12-01 Bea Building,<br>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 ออปติคัล อินดัสตรี<br>เอสดีเอ็น บีเอชดี  |
| ชื่อย่อ              | : MVision (มาเลเซีย)   |
| ประกอบธุรกิจ         | : ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล  |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : Suite 10.03, Level 10 The Gardens South Tower<br>Mid Valley City, Lingkaran Syed Putra<br>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%)  |
| ชื่อบริษัทร่วม (3)   | : บริษัท เวียดนาม วิลบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด  |
| ชื่อย่อ              | : (Vina Vista)   |
| ประกอบธุรกิจ         | : ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล  |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่  | : Floor 9, Room 9.7A, ETown Building,<br>364 Cong Hoa Street, Ward 13,<br>Tan Binh District, HCMC, VietNam     |
| โทรศัพท์             | : +84 902 398 828  |
| โทรสาร               | : +84 838 134 950  |
| เลขทะเบียนบริษัท     | : 411022000664   |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว | : 1,450,000 USD  |
| สัดส่วนการลงทุน      | : 475,000 USD (32.76%)   |



**รายละเอียดบริษัทย่อย**

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

**รายละเอียดบุคคลอ้างอิง**

|                     |  |
|---------------------|--|
| สำนักงานผู้สอบบัญชี | : บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด<br>ชั้น 33 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์<br>193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย<br>เขตคลองเตย กรุงเทพฯ (10110) ประเทศไทย |
| โทรศัพท์            | : (662) 264 9090   |
| โทรสาร              | : (662) 264 0789 - 90  |
| นายทะเบียน          | : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด<br>: 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง<br>กรุงเทพฯ (10400) ประเทศไทย                                  |
| โทรศัพท์            | : (02) 009 9000  |
| โทรสาร              | : (02) 009 9991  |
| Website             | : <a href="http://www.set.or.th/tsd">http://www.set.or.th/tsd</a>  |

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ชื่อย่อ TOG เริ่มต้นโดยกลุ่มประจักษ์ธรรม ซึ่งดำเนินร้านขายแว่นตาตั้งแต่นั้นปี 2494 และได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจการผลิตเลนส์กระจกโดยการก่อตั้งบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด (บริษัทย่อย) หรือ TOC ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเลนส์กระจกแรกในประเทศไทยในปี 2505 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 50 ล้านบาท โดย TOC ผลิตและส่งออกเลนส์กระจกไปยังภูมิภาคเอเชียและยุโรป และจัดตั้งสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล (“Prescription lens” หรือ “Rx lens”) และนำร่องการผลิตเลนส์สายตาสถิตด้วยกระบวนการหล่อ โดยมีโรงงานตั้งอยู่ที่ 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี บนเนื้อที่ประมาณ 30-2-92 ไร่ สำหรับ TOC ประกอบด้วย โรงงาน 2 แห่ง โดย แห่งที่ 1 ตั้งอยู่ ถนนงามวงศ์วาน เนื้อที่ประมาณ 2 ไร่ เพื่อผลิตแม่แบบแก้วและเลนส์แว่นตากระจก และ แห่งที่ 2 ตั้งอยู่ที่ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี เนื้อที่ประมาณ 18-3-57 ไร่ เพื่อผลิตเลนส์สายตาสถิตและเลนส์เฉพาะบุคคล (Rx Lens)

จากแนวโน้มการบริโภคเลนส์สายตาสถิตที่เพิ่มขึ้น บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (“TOG”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2534 ในชื่อบริษัท ไทยโพลิเมอร์เลนส์ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 20 ล้านบาท 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 และโดยการระดมทุน 135 ล้านบาทจากการออกหุ้นจำหน่ายแก่ประชาชนทั่วไป และจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 16 พฤษภาคม 2549

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

บริษัทและบริษัทย่อยได้พัฒนากระบวนการบริหารการผลิตอย่างต่อเนื่องโดยใช้ระบบการผลิตแบบลีน (Lean Manufacturing) ลงทุนอย่างต่อเนื่องในสายการผลิตเลนส์สายตาสถิต และสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลแบบดิจิทัล (Digital Surfacing Prescription Lens) และร่วมทุนจัดตั้งบริษัทเพื่อค้าส่งเลนส์สายตาและผลิตเลนส์สายตาเฉพาะบุคคลในประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย และเวียดนามเพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่าย

ในปี 2554 บริษัทเป็นผู้ผลิตรายแรกและรายเดียวของโลกที่ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์สายตาสถิตที่ทำจากวัสดุที่มีชื่อทางการค้าว่า “Tribrid” ซึ่งมีคุณสมบัติที่กันแรงกระแทกสูงและบางพิเศษ และในปี 2558 บริษัทได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจเลนส์กันแดดโดยการเข้าซื้อกิจการบริษัท โพลีซัน จำกัด ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์ย้อมสีกันแดด และเลนส์โพลารไรซ์

ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการเลนส์สายตาสถิตที่หลากหลายและครบวงจร ทั้งประเภทของวัสดุ (Lens Material) ดีไซน์ (Lens Design) และการเคลือบผิว (Lens Coating) บริการออกแบบและพัฒนาเลนส์ร่วมกับลูกค้า (Original Design Manufacturing) บริการตัดประกอบแว่นตา (Edging and Glazing Service) โดยมีฐานลูกค้ากระจายตัวมากกว่า 50 ประเทศในภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลก ณ ปัจจุบัน บริษัทมีทุนจดทะเบียน จำนวน 475 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 474.32 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558) คงค้างชำระอีก 0.682 ล้านบาท ซึ่งเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิที่หมดอายุแล้ว

พ.ศ.

## เส้นทางธุรกิจเลนส์แว่นตาของ TOG

- 2494 เริ่มต้นธุรกิจจากการดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีกแว่นตา
- 2505 ก่อตั้งบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ("TOC") ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 50 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตเลนส์กระจกเป็นรายแรกในประเทศไทย และส่งออกเลนส์กระจกไปยังเอเชียและยุโรป
- 2516 TOC จัดตั้งสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลด้วยกระบวนการสั่งฟนเลนส์พิเศษ
- 2524 TOC เริ่มพัฒนากระบวนการผลิตและนำร่องการผลิตเลนส์พลาสติกธรรมดา
- 2534 ก่อตั้งบริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด ("TPL") ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 20 ล้านบาท เพื่อขยายธุรกิจเลนส์สายตาพลาสติกธรรมดา
- 2537 TPL เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 120 ล้านบาท เพื่อขยายกิจการ
- 2540 TOC เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 130 ล้านบาท เพื่อขยายกิจการ
- 2541 TPL พัฒนาการผลิตเลนส์เปลี่ยนสี
- 2545 TPL พัฒนาการผลิตเลนส์บางพิเศษค่าดัชนีหักเหแสง 1.60 และเลนส์กันกระแทกสูง
- 2546 TPL เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 265 ล้านบาท เพื่อเข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 99.99 ของ TOC
- 2547 TPL เปลี่ยนชื่อบริษัทและแปลงสภาพเป็นบริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("TOG") เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 400 ล้านบาท เพื่อขายหุ้นให้กับนักลงทุนเฉพาะกลุ่ม และเพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป
- 2549 TOG นำหุ้นออกเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป และนำหุ้นทั้งหมดเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
- 2550 TOG พัฒนาการผลิตเลนส์บางพิเศษค่าดัชนีหักเหแสง 1.67
- 2551 TOG เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 475 ล้านบาท เพื่อขายหุ้นจำนวน 68.75 ล้านหุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ให้กับกลุ่ม Specsavers และเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้พนักงานและผู้บริหาร
- 2553 TOG และ TOC พัฒนาระบบการจัดการโดยใช้ระบบการผลิตแบบสลับ
- จัดตั้งบริษัท MVision Optical Pte Ltd ในประเทศสิงคโปร์ และบริษัท MVision Optical Industry Sdn Bhd ในประเทศมาเลเซียเพื่อดำเนินธุรกิจเลนส์เฉพาะบุคคลและจัดจำหน่ายเลนส์สำเร็จ โดย TOG ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 33%
- TOG ขยายกิจการโดยการเพิ่มสายการผลิตเลนส์พลาสติกธรรมดา
- TOC ขยายกิจการโดยการลงทุนในสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลแบบดิจิทัล (Digital Surfacing Prescription Lens)
- 2554 TOG พัฒนาการผลิตเลนส์กันกระแทกสูงบางพิเศษ (Tribrid)
- 2556 ร่วมทุนกับ Vina Vista ประเทศเวียดนาม เพื่อขยายตลาด
- 2557 TOG และ TOC พัฒนาระบบการจัดการโดยใช้โปรแกรมการเพิ่มผลผลิต (Productivity Improvement Program) ทำให้เพิ่มกำลังการผลิตได้อย่างมีนัยสำคัญโดยไม่ต้องลงทุนในเครื่องจักรเพิ่มเติม
- 2558 TOG เข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 99.99 ของบริษัท โพลีซัน จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตเลนส์ย้อมสีและเลนส์โพลารไรซ์
- บริษัทฯและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเลนส์แว่นตา สินค้าของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 4 กลุ่มสินค้าตามลักษณะผลิตภัณฑ์ซึ่งประกอบไปด้วย

### 1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses)

ซึ่งแบ่งออกเป็นกลุ่มสินค้าย่อย 4 กลุ่ม ตามประเภทของ วัตถุดิบในการผลิต 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 (Sunglass Lenses)

## 2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses)

## 3. เลนส์เฉพาะบุคคล (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)

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

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจำหน่ายสินค้าให้กับผู้ค้าส่งทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยผลิตตามคำสั่งซื้อภายใต้เครื่องหมายการค้าของลูกค้า ("OEM" หรือ Original Equipment Manufacturer) และจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เอง คือ "Excelite™"

### การประกอบธุรกิจของแต่ละสาขาผลิตภัณฑ์

#### 1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากวัตถุดิบพลาสติกซึ่งสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะแบ่งตามประเภท Monomer ที่นำมาใช้ในการผลิตดังนี้

##### 1.1 เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39®)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า "CR-39®" มีดัชนีการหักเหของแสง (Index) ที่ 1.498 ปัจจุบันมีการนำมาใช้ในการผลิตเลนส์แว่นตาพลาสติกที่ใช้กันอยู่ทั่วไป โดยเลนส์พลาสติกธรรมดาผลิตทั้งที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

##### 1.2 เลนส์พลาสติกเปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีส่วนผสมพิเศษ ซึ่งเมื่อผลิตเป็นเลนส์แล้วจะสามารถเปลี่ยนสีให้เข้มขึ้นเมื่ออยู่ในที่สว่างมาก และจางลงจนใสในที่ร่ม ทำให้ความเข้มของแสงที่ผ่านเลนส์ไปที่ตาอยู่ในระดับที่ค่อนข้างคงที่ ทำให้ผู้ใช้รู้สึกสบายตา โดยเลนส์เปลี่ยนสีผลิตที่บริษัทฯ

##### 1.3 เลนส์พลาสติกบางพิเศษ (High Index Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีดัชนีการหักเหของแสงสูงกว่าเลนส์ธรรมดา คือ 1.6 ซึ่งเมื่อผลิตเป็นเลนส์ก็จะทำให้สามารถผลิตเลนส์ที่บางลงกว่าธรรมดา ทำให้แว่นตาดูบางลงและไม่หนาจนเกินไปเหมาะที่จะใช้ทำเลนส์สายตาสำหรับผู้ที่มีสายตาผิดปกติมากๆ เช่น สายตาสั้นมาก หรือ ยาวมาก เลนส์บางพิเศษนี้ผลิตที่บริษัทฯ

##### 1.4 เลนส์พลาสติกกันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistance Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่เมื่อผลิตเป็นเลนส์จะมีความเหนียวไม่แตกหักง่ายและไม่เกิดคมเมื่อแตก ทำให้สามารถตัดเจาะได้ง่ายโดยเลนส์ไม่เสียหายรวมถึงมีความปลอดภัยสูงหากเกิดอุบัติเหตุจึงเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบกับแว่นตาที่ไม่มีกรอบและเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบแว่นตาของเด็ก ทั้งนี้ประเทศสหรัฐอเมริกาเริ่มมีข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงกับเด็กอายุไม่เกิน 18 ปี ซึ่งหากผู้ประกอบการไม่ประสงค์จะให้เด็กใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงนี้จะต้องลงนามในหนังสือจำกัดความรับผิดชอบกับผู้ประกอบแว่นตาและประเทศ ในแถบยุโรปหลายประเทศก็อยู่ระหว่างเตรียมออกข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงกับเด็กในลักษณะเดียวกันโดยเลนส์กันแรงกระแทกสูงของบริษัทฯ ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า "Trivex™" โดย TOG เป็นผู้ผลิตเลนส์แว่นตาอิสระรายแรกและรายเดียวที่ทำการผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูงจาก "Trivex™" ในรูปแบบของสินค้าสำเร็จรูป (Finished Lenses) และ สินค้ากึ่งสำเร็จรูป (Semi-finished Lenses) ได้

##### 1.5 เลนส์กันแดด (Sunglass Lenses)

## เลนส์แว่นตาพลาสติก จะทำการผลิตออกมาใน 2 รูปแบบ ดังนี้

- **เลนส์กึ่งสำเร็จรูป (Semi-Finished Lenses)**

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีการทำความโค้งที่ผิวเลนส์ด้านนอกให้ได้ตามแบบมาตรฐาน โดยผู้ซื้อจะต้องมีห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนผิวเลนส์ด้านในเพิ่มเติมเพื่อให้ได้ค่าสายตาตามที่ลูกค้าแต่ละรายต้องการต่อไป

- **เลนส์สำเร็จรูป (Finished Lenses)**

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีโค้งผิวเลนส์ทั้งด้านนอกและด้านในให้ได้ความโค้งเป็นค่าสายตาตามมาตรฐานซึ่งผู้ซื้อสามารถนำไปใช้ตัดประกอบกับแว่นตาได้ทันที โดยเลนส์สำเร็จรูปนี้จะทำการจำหน่ายทั้งเลนส์ไม่เคลือบผิวด้วยเคมี และเลนส์เคลือบผิวด้วยเคมีซึ่งเป็นสินค้ามูลค่าเพิ่ม (Value Added) ดังนี้

- เลนส์เคลือบเคมีผิวแข็ง (Hard Coated) เป็นเลนส์สำเร็จรูป ที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบแข็งบนผิวเลนส์ เพื่อให้ทนต่อการขีดข่วน
- เลนส์เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน (Multicoated) เป็นเลนส์สำเร็จรูป ที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบสารเคมี เพื่อตัดแสงสะท้อนบนผิวเลนส์ ซึ่งเลนส์สำเร็จรูปที่เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อนโดยทั่วไปจะทำการเคลือบเคมีผิวแข็งก่อนด้วย (Hard Multicoated)
- เลนส์เคลือบเคมีป้องกันน้ำเกาะผิวเลนส์ (Water Repellent) เป็นเลนส์สำเร็จรูป ที่ทำการเพิ่มคุณสมบัติพิเศษด้วยการเคลือบสารเคมี เพื่อป้องกันไม่ให้น้ำเกาะบนผิวเลนส์โดยหากมีละอองน้ำอยู่บนเลนส์จะไหลออกทันที ทำให้ไม่รบกวนการมองเห็น

## เลนส์แต่ละรูปแบบ จะมีผลิตภัณฑ์ย่อย ตามประเภทการใช้งานได้อีก 3 ประเภท คือ

- **เลนส์ชั้นเดียว (Single Vision Lenses)**

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขสายตาสั้น หรือสายตายาว อย่างหนึ่งอย่างใด โดยอาจจะมีการแก้ไขสายตาเอียงร่วมอยู่ด้วย โดยมาตรฐานเลนส์ที่ผลิตทั่วไปจะมีสายตา ตั้งแต่  $\pm 0.25$  ถึง  $\pm 6.00$  และ/หรือ สายตาเอียง ตั้งแต่  $- 0.25$  ถึง  $- 2.00$  ในทุกระดับการเปลี่ยนแปลงที่  $0.25$  ดังนั้นเฉพาะเลนส์ชั้นเดียวจะแบ่งย่อยสินค้าออกได้ถึง 384 รายการตามแต่อัตราการแก้ไขสายตาข้างต้น

- **เลนส์สองชั้น (Bifocal Lenses)**

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขการมองเห็นที่ระยะไกล และระยะอ่านหนังสือ ซึ่งโดยทั่วไปมักพบในผู้สูงอายุ โดยเลนส์สองชั้นจะใช้เทคโนโลยีการผลิตในการนำชั้นเลนส์หลายชั้นมาประกอบกันเป็นตัวเลนส์สองชั้น ดังนั้นในเนื้อเลนส์จะมีรอยต่อของช่วงการมองเห็นชัดทั้งสองช่วง

- **เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อ (Progressive Lenses)**

เป็นเลนส์สำหรับคนที่มีความสายตา 2 แบบ เช่นเดียวกับเลนส์สองชั้น แต่จะแตกต่างกันที่เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อใช้เทคโนโลยีการออกแบบความโค้งของผิวเลนส์ในการกำหนดค่าของสายตาให้ค่อยๆ ปรับระยะการมองเห็นระหว่างช่วงที่มองไกลชัด และช่วงที่มองใกล้ชัด ดังนั้นในเนื้อเลนส์จะมองไม่เห็นเส้นรอยต่อใดๆ เลย ทำให้สภาพภายนอกของเลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อจะเหมือนเลนส์ชั้นเดียว นอกจากนี้ยังช่วยให้ผู้สวมใส่รู้สึกสบายตามากขึ้นเนื่องจากสามารถมองเห็นได้ชัดในทุกระยะโดยไม่เห็นช่วงรอยต่อของเลนส์เหมือนในเลนส์สองชั้น

## 2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากกระจก โดยนำกระจก (Blank) มาฝนให้ได้ความโค้งทั้งด้านนอก และด้านใน ซึ่งสามารถแยกย่อยผลิตภัณฑ์ตามวัตถุดิบกระจกที่นำมาใช้ผลิตเลนส์ได้ดังนี้

### 2.1 เลนส์กระจกธรรมดา (Mineral 1.523)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.523 ซึ่งเป็นเลนส์กระจกที่ใช้กันอยู่ทั่วไป

### 2.2 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.6 (Mineral 1.6)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.6 ซึ่งสูงกว่าเลนส์ธรรมดา ทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางลงจึงเหมาะที่จะใช้ทำเลนส์แว่นตาสำหรับผู้ที่มีสายตาผิดปกติมาก ๆ เช่น สายตาสั้นมากหรือยาวมาก ทำให้เลนส์มีน้ำหนักเบา

### 2.3 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.7 (Mineral 1.7)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.7 ซึ่งนับเป็นกระจกที่มีดัชนีการหักเหของแสงสูงที่สุดทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางและเบา

ทั้งนี้เลนส์กระจกจะมีผลิตภัณฑ์แบ่งย่อยออกเช่นเดียวกับเลนส์พลาสติกกล่าวคือจะประกอบไปด้วย 2 รูปแบบดังนี้

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

โดยเลนส์สำเร็จรูป จะจำหน่ายแบบไม่เคลือบเคมี และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน(Multicoated) ซึ่งเป็นสินค้ามูลค่าเพิ่ม (Value Added) และเลนส์แว่นตาแต่ละรูปแบบจะมีผลิตภัณฑ์ย่อย ตามประเภทการใช้งานได้อีก 3 ประเภท คือ

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

แต่เนื่องจากเลนส์แว่นตากระจกมีแนวโน้มความต้องการในตลาดโลกที่ลดลงไปตามลำดับ และการผลิตจำหน่ายเลนส์สายตากรงในแต่ละกลุ่มย่อยมีปริมาณ และมูลค่าไม่มากนัก ดังนั้นในโครงสร้างรายได้รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่แยกโครงสร้างรายได้โดยจะรวมเลนส์สายตากรงทุกประเภทไว้เป็นกลุ่มเดียว ทั้งนี้เลนส์แว่นตากระจกผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด

## 3. เลนส์เฉพาะบุคคล (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)

เป็นสินค้าประเภทมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยจะเป็นการนำเลนส์แว่นตาพลาสติก หรือเลนส์แว่นตากระจกประเภทกึ่งสำเร็จรูปมาฝนให้พอดีกับสายตาตามที่ลูกค้าต้องการ ซึ่งตามปกติทางผู้ซื้อจะต้องนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนเอง แต่เนื่องจากลูกค้าของบริษัทย่อยในต่างประเทศบางรายมีข้อจำกัดในการสร้างห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อฝนเลนส์กึ่งสำเร็จรูปเอง เนื่องจากต้องลงทุนสูงทั้งเครื่องจักร และเครื่องมือในการฝนสำหรับเลนส์แต่ละประเภท และแต่ละอัตราการขยาย รวมถึงต้องใช้พนักงานที่มีความเชี่ยวชาญที่จะมีค่าจ้างสูงมาก จึงหันมาทำการว่าจ้างผู้ผลิตเลนส์ให้ทำการผลิตให้ เนื่องจากการผลิตดังกล่าวมีการผลิตเป็นจำนวนจำกัดเฉพาะแต่ละขนาดของสายตาตามคำสั่งซื้อ โดยเลนส์เฉพาะบุคคลผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด

#### 4. สินค้าและบริการอื่น ได้แก่

- แม่แบบแก้ว (Glass Mold) สินค้าเข้ามาเพื่อขายต่อ และการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อนแม่แบบแก้ว (Glass Mold) เป็นแผ่นกระจกที่นำไปใช้เป็นแบบในการหล่อเลนส์พลาสติกซึ่งแม่แบบแก้วจะประกอบไปด้วย 2 ส่วน คือ แม่แบบเลนส์ด้านนอก และแม่แบบเลนส์ด้านใน โดยจะมีลักษณะเป็นแผ่นกระจกที่มีการฝนให้ได้ความโค้งตามที่ออกแบบไว้สำหรับการผลิตเลนส์ในแต่ละประเภท เนื่องจากเลนส์ที่ผลิตจากวัตถุดิบต่างชนิดกันจะมีดัชนีการหักเหของแสงที่ต่างกัน ทั้งนี้แม่แบบแก้วผลิตที่บริษัทย่อยเดิมผลิตเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตของบริษัทและบริษัทย่อยเอง ซึ่งบริษัทย่อยเริ่มส่งออกแม่แบบแก้วในปี 2547
- สินค้าเข้ามาเพื่อขายต่อเป็นการขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลืองการผลิต และสินค้าเลนส์
- การให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อนเป็นการให้บริการเคลือบเคมีสำหรับเลนส์พลาสติก

### Excelite™ MultiFree

Multiple Freeform Digital Surfaces

| LENS MATERIAL                                     | 1.67           | Tribrid        | 1.60/42        | TVX 1.53       | 1.50           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sphere  | -8.50 to +5.50 | -8.50 to +5.50 | -8.00 to +5.50 | -7.00 to +5.50 | -6.25 to +5.50 |
| Cylinder  | 0.00 to -4.00  | 0.00 to -4.00  | 0.00 to -4.00  | 0.00 to -4.00  | 0.00 to -4.00  |
| ADD   | +0.00 to +3.50 | +0.00 to +3.50 | +0.00 to +3.50 | +0.00 to +3.50 | +0.00 to +3.50 |
| Transitions® Vi<br><small>Gray and Colors</small> | -8.50 to +5.50 | -8.50 to +5.50 | -8.00 to +5.50 | -7.00 to +5.50 | -6.25 to +5.50 |

**Excelite™ MultiFree**  
 Corridor : 11 mm  
 Minimum Fitting Height : 15 mm  
 Corridor : 13 mm  
 Minimum Fitting Height : 17 mm  
 Corridor : 15 mm  
 Minimum Fitting Height : 19 mm  
 \*\*\*\*\*  
 Available in 3 different types of hard multi-coating :  
**Zaphire™ Zaphire-S Zaphire-Sx**

Your choice to perfect vision

The Freeform Technology Evolution:  
Re-optimization with  
**Multiple Freeform  
Digital Surfaces**

สรุปผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม



Poly Sun Co., Ltd

| บริษัทฯ  | บริษัทย่อย (TOC)  | บริษัทย่อย (Poly Sun)               |
|--|---|-------------------------------------|
| เลนส์พลาสติกธรรมดา<br>(CR-39)                          | เลนส์พลาสติกธรรมดา<br>(CR-39)                           | เลนส์กันแดด<br>(Sunglass Lenses)    |
| เลนส์เปลี่ยนสี<br>(Photochromic Lenses)                | เลนส์สายตาระจก<br>(Mineral Lenses)                      | เลนส์โพลาไลส์<br>(Polarized Lenses) |
| เลนส์บางพิเศษ<br>(High Index Lenses)                   | เลนส์เฉพาะบุคคล<br>(Prescription Lenses หรือ Rx Lenses) |                                     |
| เลนส์กันแรงกระแทกสูง<br>(High Impact Resistant Lenses) | แม่แบบแก้ว<br>(Glass Mold)                              |                                     |
| บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และ<br>เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน  | บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และ<br>เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน   |                                     |



| บริษัทฯ   | บริษัทฯ   |
|---|---|
| เลนส์พลาสติกธรรมดา<br>(CR-39)                           | เลนส์พลาสติกธรรมดา<br>(CR-39)                           |
| เลนส์เฉพาะบุคคล<br>(Prescription Lenses หรือ Rx Lenses) | เลนส์เฉพาะบุคคล<br>(Prescription Lenses หรือ Rx Lenses) |



## โครงสร้างรายได้

โครงสร้างสัดส่วนรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แยกตามสายผลิตภัณฑ์ เป็นดังนี้

| โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า          | ผู้ผลิต              | งบรวม<br>2558 (%) | งบรวม<br>2557 (%) | งบรวม<br>2556 (%) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา     | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 34.64             | 28.78             | 27.17             |
| 2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*       | บริษัทฯ              | 33.52             | 36.11             | 36.20             |
| 3. เลนส์เฉพาะบุคคล                | บริษัทย่อย           | 26.08             | 29.86             | 30.36             |
| 4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 5.77              | 5.25              | 6.27              |
| <b>รวม</b>                        |                      | <b>100</b>        | <b>100</b>        | <b>100</b>        |



| โครงสร้างรายได้ตามปริมาณ          | ผู้ผลิต              | งบรวม<br>2558 (%) | งบรวม<br>2557 (%) | งบรวม<br>2556 (%) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา     | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 72.75             | 68.40             | 68.60             |
| 2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม *      | บริษัทฯ              | 21.17             | 23.57             | 22.87             |
| 3. เลนส์เฉพาะบุคคล                | บริษัทย่อย           | 5.53              | 7.05              | 7.01              |
| 4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 0.55              | 0.98              | 1.52              |
| <b>รวม</b>                        |                      | <b>100</b>        | <b>100</b>        | <b>100</b>        |

หมายเหตุ \*เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง

## ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขัน

ปริมาณการส่งออกเลนส์แว่นตาจากประเทศไทยไปต่างประเทศ ข้อมูลจากกรมศุลกากร ประเทศไทย ณ 31 ธันวาคม 2558 ดังนี้

|                               | ปี 2558 | ปี 2557 | เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) (%) |
|-------------------------------|---------|---------|---------------------------------|
| <b>มูลค่า (ล้านบาท)</b>       |         |         |                                 |
| เลนส์แว่นตาพลาสติก            | 28,229  | 28,444  | (0.76)                          |
| เลนส์แว่นตากระจก              | 334     | 201     | 66.15                           |
| <b>ปริมาณ (ล้านแผ่น)</b>      |         |         |                                 |
| เลนส์แว่นตาพลาสติก            | 212.00  | 208.00  | 2.24                            |
| เลนส์แว่นตากระจก              | 7.41    | 1.28    | 478.34                          |
| <b>ถัวเฉลี่ย (บาทต่อแผ่น)</b> |         |         |                                 |
| เลนส์แว่นตาพลาสติก            | 133     | 137     | (4)                             |
| เลนส์แว่นตากระจก              | 45      | 157     | (112)                           |

### แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

จากข้อมูลการส่งออก แสดงให้เห็นว่าตลาดเลนส์แว่นตา เติบโตอย่างช้าๆ เปลี่ยนแปลงไปตามประชากรที่มีสายตาเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม เลนส์แว่นตามีความจำเป็นสำหรับบุคคลที่มีปัญหาสายตา ตั้งแต่วัยเด็ก วัยทำงาน หรือผู้สูงอายุ ทำให้ผู้บริโภคต้องใส่ใจในการเลือกใช้แว่นตาและเลนส์ที่มีคุณภาพมากขึ้นด้วย บริษัทฯจึงให้ความสำคัญในคุณภาพของเลนส์แว่นตาของบริษัทฯเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่คุ้มค่าและเหมาะสมกับความไว้วางใจจากลูกค้าที่มอบให้เสมอมา ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงสนับสนุนลงทุนในด้านวิจัย และพัฒนา (Research & Development) เพื่อคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาให้มีความหลากหลาย เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภค ในตลาดเลนส์แว่นตาและเพื่อให้บริษัทฯสามารถขยายธุรกิจและเติบโตในตลาดกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

### นโยบาย และลักษณะการตลาด

#### 1. กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่เน้นการแข่งขันในด้านราคา แต่ตระหนักในเรื่องราคาต้องเหมาะสมกับคุณภาพซึ่งจะทำให้ลูกค้าพึงพอใจกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯทั้งนี้บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ 3 กลยุทธ์หลักในการแข่งขัน คือ ด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการ และการมีประเภทสินค้าต่างๆ ครบถ้วนทุกประเภทของเลนส์สายตา สรุปได้ดังนี้

##### ๑. คุณภาพสินค้า

บริษัทฯและบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อคุณภาพสินค้า โดยมีระบบการควบคุมคุณภาพสินค้าในทุกขั้นตอนการผลิต ซึ่งจะทำให้ การตรวจสอบเลนส์ ทุกชิ้น ทั้งค่ากำลังสายตา ความหนาของเลนส์ สี และรอยตำหนิ ทำให้สินค้ามีคุณภาพ มีอายุการเก็บรักษาและอายุใช้งานนาน และได้มาตรฐานเดียวกันทุกรอบการผลิต ทำให้ลูกค้ามีความมั่นใจในผลิตภัณฑ์ และกลับมาสั่งซื้อสินค้ากับบริษัทฯอย่างต่อเนื่องทำให้บริษัทฯยังคงรักษาสถานะลูกค้าเดิมได้และสามารถขยายฐานลูกค้าใหม่ที่มีความต้องการสินค้าคุณภาพสูงราคาเหมาะสม และบริษัทฯให้ความสำคัญบริหารการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่ง ณ 13 มกราคม 2558 บริษัทฯได้รับประกาศนียบัตร DS/EN ISO -13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์ นอกเหนือจาก ISO 14001 จาก TUV CERT มาตรฐานการผลิต และสินค้าทั้งหมดได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลจากองค์การอาหารและยาของประเทศสหรัฐอเมริกา และ สหภาพยุโรป

○ การให้บริการ

จากการวางแผนการผลิตเป็นอย่างดี และมีสินค้าคงคลังอย่างเพียงพอ ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความสามารถในการรองรับ คำสั่งซื้อ และสามารถส่งสินค้าได้ตรงตามกำหนดรวมถึงการให้บริการข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทางอินเทอร์เน็ตที่ Website ของบริษัทฯ และการติดต่อประสานงานผ่านทาง E-mail รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าในทุกๆ ด้านเพื่อพัฒนาและปรับปรุงสินค้าและการให้บริการ รวมถึงการจัดหาสินค้าต่างๆ เพิ่มเติมตามความต้องการของลูกค้าเป็นการให้บริการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้กับลูกค้าทุกรายซึ่งนับเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญที่ทำให้ลูกค้าพึงพอใจในตัวบริษัทฯ และบริษัทย่อย

○ ประเภทสินค้า

สินค้าเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะครอบคลุมในทุกประเภทของเลนส์ ซึ่งรวมถึงการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล ซึ่งโรงงานผลิตเลนส์แว่นตาสระโดยทั่วไปยังไม่มีรายได้รับจ้างผลิต นับว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นผู้ผลิตเลนส์อิสระเพียงกลุ่มเดียวที่มีสินค้าหลากหลายครบทุกประเภท ซึ่งทำให้ลูกค้ามีความสะดวก ประหยัด และควบคุมการสั่งซื้อสินค้าได้ง่าย จากการติดต่อสั่งซื้อสินค้าเพียงแหล่งเดียว (One Stop Shop) ที่นับเป็นอีกกลยุทธ์หนึ่งที่เหนือกว่าคู่แข่งรายอื่นๆ โดยบริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ล่าสุดชื่อ “ TribriD™ ” เป็นเลนส์แว่นตากันกระแทกระดับสูง ชนิดบางพิเศษ ซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตเลนส์ชนิดนี้เป็นรายแรกของโลก

2. ลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเฉพาะอยู่ที่ผู้ค้าส่ง กลุ่มร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ และโรงงานผลิตเลนส์จากเลนส์กึ่งสำเร็จรูปใน แต่ละประเทศที่ไม่มีโรงงานผลิตเอง แต่ต้องการสินค้าที่มีคุณภาพสูงภายใต้ชื่อเครื่องหมายการค้าของตนเอง หรือเครื่องหมายการค้าอื่นๆ ที่ไม่ใช่ของผู้ผลิตรายใหญ่ที่ลูกค้ากลุ่มนี้ถือว่าเป็นคู่แข่งอยู่ในตลาด

3. ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จำหน่ายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนรายได้และค่าบริการตามงบการเงินดังนี้

| การจำหน่าย | งบรวม<br>ปี 2558 | งบรวม<br>ปี 2557 | งบรวม<br>ปี 2556 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| ในประเทศ   | 4.20 %           | 4.06 %           | 4.71 %           |
| ต่างประเทศ | 95.80 %          | 95.95 %          | 95.29 %          |

โดยรายได้และค่าบริการในประเทศเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นการจำหน่ายเลนส์สายตา ให้กับ บริษัท นำคิลปไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและเป็นตัวแทนจำหน่ายเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศแต่เพียงผู้เดียวโดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับช่องทางการจำหน่ายในตลาดต่างประเทศของบริษัทฯ มีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในแต่ละโซนของโลก ดังนี้

| ตลาดต่างประเทศ | งบรวม<br>ปี 2558 | งบรวม<br>ปี 2557 | งบรวม<br>ปี 2556 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| สหภาพยุโรป     | 75 %             | 78 %             | 78.15 %          |
| สหรัฐอเมริกา   | 6 %              | 8 %              | 6.82 %           |
| อื่นๆ          | 19 %             | 14 %             | 15.03 %          |

ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีลูกค้ารายใหญ่รายใด ที่มีสัดส่วนการขายเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายและบริการรวม เว้นแต่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งราคาที่จำหน่ายเป็นราคาตลาด และได้นำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบทุกต้นปี

## การจัดหาวัตถุดิบ

### 1. การผลิต

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการผลิต 300 วัน/ปี ทำการผลิต 1 ถึง 2 กะต่อวัน (กะละ 8 ชั่วโมง) ขึ้นกับสายงานการผลิต และสินค้าที่จะต้องส่งมอบตามคำสั่งซื้อ ด้วยกำลังการผลิตของเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตสินค้าแต่ละประเภทผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการ Productivity Improvement Program เพื่อลดต้นทุน และเพิ่มผลผลิต ส่งผลให้บริษัทฯ ผลิตเลนส์หล่อได้เพิ่มขึ้นประมาณ ร้อยละ 50 โดยไม่ต้องลงทุนเครื่องจักรเพิ่มและตั้งเป้าหมายลดต้นทุนการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลปีละ 5%

### 2. วัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้วัตถุดิบในการผลิตที่ต้องสั่งซื้อจากต่างประเทศทั้งหมด ราคาของวัตถุดิบไม่ผันแปรตามราคาน้ำมันและการปรับราคาของผู้จัดจำหน่ายจะมีการแจ้งล่วงหน้า เพื่อมิให้กระทบต่อการผลิตของลูกค้าซึ่งที่ผ่านมาการปรับราคาของวัตถุดิบส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตเพียงเล็กน้อย

## ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน ดังนั้นในกระบวนการผลิตที่อาจมีการสัมผัสกับเคมี หรือฝุ่นละอองก็จะมีข้อบังคับให้พนักงานสวมถุงมือยาง ใส่เสื้อคลุม ใส่ผ้าปิดจมูกและปาก และ สวมรองเท้าหุ้มข้อ เพื่อความปลอดภัย อีกทั้งภายในโรงงานจะมีระบบดักฝุ่นผงที่เกิดจากการขัดเลนส์ และน้ำเสียที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตทั้งหมดจะผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย ซึ่งระบบกำจัดของเสียทั้งหมดได้รับการตรวจสอบและผ่านมาตรฐานของกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ดังนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งนับตั้งแต่บริษัทฯ และบริษัทย่อยก่อตั้งโรงงานมา ไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

**ในปี 2558** บริษัทฯ ได้รับรางวัล SD Awards 2015 จาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**ในปี 2557** บริษัทฯ ได้รับรางวัล บริษัทจดทะเบียนยอดเยี่ยม “ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม” 2 ปีซ้อน ซึ่งจัดโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ วารสารการเงินการธนาคาร (SET Awards 2013/2014: CSR )

รางวัล CSRI Recognition 2012 /2013/ 2014 ติดต่อกัน 3 ปี จาก สถาบันธุรกิจเพื่อสังคมภายใต้การดำเนินงานของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (CSRI)



#### การวิจัยและพัฒนา

สำหรับอุตสาหกรรมการผลิตเลนส์สายตาเมื่อมีวัตถุดิบใหม่ๆ ที่เหมาะสมในการนำมาใช้ผลิตเลนส์ ผู้ผลิตแต่ละรายจะต้องทำการนำวัตถุดิบดังกล่าวมาทำการทดลองและพัฒนาวิธีการผลิตที่เหมาะสมเป็นเทคโนโลยีของแต่ละผู้ผลิตเอง ซึ่งทางบริษัทมีศูนย์วิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) จากวัตถุดิบใหม่ๆอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ก้าวทันเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป และตรงตามความต้องการของ ตลาดกลุ่มเป้าหมายหลังจากได้พัฒนาเลนส์กันแรงกระแทกสูง ชนิดบางพิเศษ โดยผลิตภัณฑ์นี้มีชื่อเรียกว่า “Tribrid™”

## เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และโครงการในอนาคต

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)(บริษัทฯ) และ บริษัทย่อย มุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องในการผลิตเลนส์สายตาเพื่อให้ได้คุณภาพ มาตรฐานสากลสูงสุด ด้วยความเอาใจใส่ในทุกรายละเอียดการผลิตอีกทั้งให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาตลอดจนการควบคุมทดสอบคุณภาพอย่างเข้มงวด เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และคุณภาพของสินค้าและบริการ บริษัทฯมีเป้าหมายที่จะขยายโอกาสการเจริญเติบโตทางธุรกิจ และเพิ่มผลประกอบการเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและคู่ค้าทางธุรกิจในขณะที่สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองครบทุกความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

### โครงการในอนาคต

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับโลกโดยมียุทธศาสตร์หลักที่สำคัญที่บริษัทฯดำเนินมาอย่างต่อเนื่องและยังคงดำเนินต่อไปเพื่อเสริมสร้างศักยภาพและความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจโดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูงเพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่นักลงทุนโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยมีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ ดังนี้

#### การตลาด

- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาดและช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยเฉพาะในทวีปเอเชีย และ ออสเตรเลียให้มากขึ้น โดยการเพิ่มผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย และมีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล เช่น การเพิ่มบริการประกอบแว่นตาในสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล (Rx Lenses) ของบริษัทย่อยสำหรับลูกค้าต่างประเทศ เพื่อสร้างความสะดวกและความรวดเร็วให้ กับลูกค้าในการส่งแว่นสายตาที่ประกอบเรียบร้อยแล้วส่งตรงถึงผู้บริโภคทันทีที่สินค้าประกอบสำเร็จโดยไม่ต้องเสียเวลากลับไปที่ลูกค้าอีกครั้ง
- เสริมสร้างกำไรโดยมุ่งเน้นการพัฒนางานและควบคุมค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การขยายการจัดตั้งห้องแล็บผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล เพื่อความรวดเร็วในการส่งมอบให้ลูกค้า
- ในปี2558 ซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท โพลีชั่น จำกัด เพื่อเพิ่มผลิตภัณฑ์เลนส์ย้อมสี และ เลนส์โพลาไรซ์ (เลนส์ตัดแสง) ออกสู่กลุ่มตลาดเป้าหมาย

#### บุคคลากร

พัฒนาบุคลากรในบริษัทฯโดยการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและปรับองค์กรไปสู่ความเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจของตนต่อไป

#### การวิจัยและพัฒนา

- ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนา เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตอบสนองความต้องการของตลาดรวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยปี 2558โดยลงนาม MOU กับสถาบัน NECTEC ประเทศไทยเพื่อวิจัยและพัฒนาาร่วมกัน
- การมุ่งเน้นการสร้างสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยการเพิ่มคุณสมบัติเลนส์กันแรงกระแทกสูง จากการที่บริษัทฯสามารถผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูง “Excelite ” TVX ซึ่งอยู่ในรูปแบบเลนส์สำเร็จรูปชั้นเดียวและเลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อออกสู่ตลาดโลกเป็นรายแรกได้แล้ว บริษัทฯ ยังไม่หยุดพัฒนาต่อ จึงได้ร่วมมือกับทรานซิชัน (Transitions Optical Inc.) ซึ่งเป็นผู้นำด้านการผลิตเลนส์เปลี่ยนสีของโลก โดยเพิ่มคุณสมบัติพิเศษของการเปลี่ยนสีเลนส์ได้บนเลนส์กันแรงกระแทก

(High Impact Resistant Lenses - Excelite TVX) และเลนส์บางพิเศษ (Ultra Thin Lenses) เพื่อผลิตเลนส์ทั้ง 2 ชนิด นี้ให้เป็นเลนส์ที่เปลี่ยนสีเข้มได้ทันทีเมื่อถูกแสงและกลับคืนสภาพใสๆ เหมือนเดิมเมื่อเข้าที่ร่มนอกจากนี้ยังสามารถป้องกันรังสี UV ทั้ง UV-A และ UV-B ได้ 100% จึงปกป้องดวงตาจากอันตรายของรังสีอัลตราไวโอเล็ตโดยเฉพาะเมื่ออยู่ในบริเวณแสงแดดจัดจ้าหรือที่มีแสงสะท้อนโดยมีสองสี ที่เป็นที่ยอมรับ ให้เลือก คือ สีเทาและสีน้ำตาล

- ◎ TOG ได้ร่วมกับ PPG Industries ซึ่งเป็นบริษัทในสหรัฐอเมริกาที่ผลิตวัสดุเคมีภัณฑ์ต่างๆ ในการนำเสนอเลนส์กันกระแทก ระดับสูงชนิดบางพิเศษ Tribid เป็นวัสดุที่พัฒนาด้วยเทคโนโลยีขั้นสูงโดยการผสมแบบ Hybrid ของปฏิกิริยา ซึ่งใช้เวลาศึกษาค้นคว้าขบวนการผลิตเลนส์จากวัสดุนี้มานานกว่า 1 ปี และได้ทดลองนำเสนอต่อตลาดครั้งแรก เมื่อตุลาคม 2554 ที่งานแสดงสินค้าแว่นตานานาชาติ SILMO ที่ปารีส, ประเทศฝรั่งเศส และงานแสดงสินค้าแว่นตานานาชาติ MIDO ประเทศอิตาลี ซึ่งได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการแว่นตาจากประเทศต่างๆ เป็นจำนวนมาก

### ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- ◎ สร้างความเชื่อถือด้วยประกาศนียบัตร DS/EN ISO -13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์
- ◎ รักษาระบบคุณภาพมาตรฐานสากล ISO 9001:2008 และ ISO 9002:1994 จาก TUV CERT เพื่อเสริมความสามารถในการแข่งขันกับตลาดโลก
- ◎ รักษาและพัฒนาตามมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001
- ◎ ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) และ CSR-DIW 2012 ทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง (ดูเพิ่มเติมในนโยบายและรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ)

## ปัจจัยความเสี่ยง

ในปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงรวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทาง การป้องกันและแก้ไข โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มีการประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงและมีมาตรการ หรือแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง รวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ มีการติดตามปัจจัยต่างๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกอยู่ตลอดเวลา เช่น การผลิต การตลาด อัตราแลกเปลี่ยน และบุคลากร เป็นต้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดทำแผนระยะปานกลาง ที่วิเคราะห์ความเสี่ยงของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาดและการจัดหาวัตถุดิบหลัก เพื่อหาทางป้องกันและ รับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหาร เชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตามและรายงานผล ให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้น ซึ่งหากมีความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้นก็ จะมีการพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นไปพร้อม ๆ กันทั้งนี้จะมีการรายงานผลทั้งหมดต่อคณะกรรมการของ บริษัทเพื่อรับทราบและกำหนดเป็นแนวนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนั้นๆ

### 1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

#### 1.1 ความเสี่ยงจากการมีผลิตภัณฑ์ทดแทน

ผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามหลักสากลถือเป็นสินค้าทางการแพทย์ ที่ใช้แก้ไข อาการผิดปกติทางสายตา ด้านการมองเห็นทั้งสายตาสั้น สายตายาว และสายตาเอียง ซึ่งจากเทคโนโลยีในปัจจุบันนี้ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลา ก็ได้มีการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นเข้ามาทดแทนการใช้เลนส์แว่นตา เช่น คอนแทคเลนส์ (Contact Lenses) รวมถึงเทคโนโลยีทางการแพทย์ด้านการผ่าตัดรักษาสายตาดำด้วยแสงเลเซอร์ (Lasik) ซึ่งสินค้าทดแทนพวกคอนแทคเลนส์ จะมีอายุการใช้งานสั้น ต้องการการดูแลรักษามาก และยังมีค่าใช้จ่ายต่อเนื่องจากค่าน้ำยาทำความสะอาด รวมทั้งความไม่สะดวกสบายในการสวมใส่โดยเฉพาะกับผู้ใช้บางคนที่ม่าน้ำตาน้อย เนื่องจากเป็นการวางเลนส์ลงบนลูกตาโดยตรง และมีความเสี่ยงสูงต่อการเป็นโรคตาอื่นๆ หากดูแลรักษาความ สะอาดไม่ดีพอ สำหรับการผ่าตัดรักษาสายตาดำด้วยแสงเลเซอร์นั้น ปัจจุบันสามารถรักษาได้เฉพาะผู้มีสายตายาวหรือ สายตาสั้นอย่างหนึ่งอย่างใดเท่านั้น และไม่สามารถรักษาอาการสายตายาวจากการเสื่อมของกล้ามเนื้อตาเมื่ออายุมาก ขึ้นได้ อีกทั้งมีข้อจำกัดด้านค่าใช้จ่ายที่สูง และไม่รับรองผลว่าสายตาจะไม่กลับไปผิดปกติอีกครั้ง ดังนั้นผลิตภัณฑ์ ทดแทนทั้ง 2 ประเภทจึงยังมีข้อจำกัดค่อนข้างมากและไม่สามารถทดแทนการใช้แว่นตามปกติได้

#### 1.2 ความเสี่ยงในการแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตเลนส์แว่นตาในประเทศไทย เป็นอุตสาหกรรมที่เน้นการส่งออกเป็นหลัก ซึ่งนอกเหนือจากการ แข่งขันกับผู้ผลิตในประเทศแล้ว ยังต้องแข่งขันกับผู้ผลิตอื่นๆ ในต่างประเทศ โดยเฉพาะสินค้าเลนส์แว่นตาธรรมดาที่ผลิต จากวัตถุดิบ CR39 ที่ใช้กันอยู่ทั่วไปในปัจจุบัน จากประเทศจีนที่มีต้นทุนการผลิตต่ำเริ่มที่จะเข้ามาแข่งขันในตลาด ทำให้เกิด การแข่งขันด้านราคาอย่างรุนแรงด้วยสภาพเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไปแนวความคิดของผู้บริโภคจึงต้องการประหยัด ขณะเดียวกันต้องการสินค้าที่มีคุณภาพด้วยดังนั้น ทางบริษัทฯได้รองรับการแข่งขันด้านราคาโดยนำระบบ Lean Manufacturing และ Productivity Improvement Program โดยลดต้นทุน และเพิ่มผลผลิต เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพดี ที่สุดต้นทุนการผลิตที่ต่ำที่สุดและใช้เวลาในการผลิตที่สั้นที่สุดเพื่อตอบสนองผู้บริโภคและสามารถแข่งขันกับคู่ค้ารายอื่นได้



## 2. ความเสี่ยงจากการผลิต

### 2.1 ความเสี่ยงในด้านราคา และการจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการซื้อวัตถุดิบหลักจากผู้ผลิต กระดาษ Monomer พลาสติก และเคมีภัณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการผลิตจากผู้ผลิต และจัดจำหน่ายในต่างประเทศในแต่ละประเภทวัตถุดิบเพียงไม่กี่ราย โดยเฉพาะในส่วนของ Monomer พลาสติก ซึ่งมีสัดส่วนคิดเป็นประมาณ ร้อยละ 70 ของต้นทุนวัตถุดิบ และเป็นประมาณร้อยละ 50 ของต้นทุนการผลิตรวมของบริษัทฯ และ บริษัทย่อยนั้น Monomer พลาสติกที่ใช้ในการผลิตเลนส์พลาสติกในแต่ละประเภท จะเป็นลิขสิทธิ์เฉพาะของผู้ผลิตรายนั้นๆ ดังนั้น Monomer พลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทจะต้องซื้อจากผู้ผลิต Monomer พลาสติกผู้มีลิขสิทธิ์ดังกล่าวเพียงรายเดียว ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ผลิตวัตถุดิบ และอาจทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากการผันแปร ของราคาวัตถุดิบที่ผู้ผลิตจะเป็นผู้กำหนด และความเสี่ยงจากการ ขาดแคลนวัตถุดิบ หากผู้ผลิต Monomer พลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ในการผลิตสินค้ามีปัญหาในการผลิตเพื่อส่งให้กับ บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม จากประสบการณ์ที่ผ่านมาที่ทำธุรกิจซื้อวัตถุดิบกับผู้ผลิตวัตถุดิบทุกรายมานาน กว่า 10 ปีแล้วไม่เคยมีปัญหาในการด้านราคาจำหน่าย และการขาดแคลนวัตถุดิบแต่อย่างใดและความผันผวนของราคาร้านค้าน้ำมันดิบก็ไม่ส่งผลกระทบต่อราคาวัตถุดิบที่ทางบริษัทฯ ใช้เช่นกัน

### 2.2 ความเสี่ยงทางด้านแรงงาน

ปัจจุบันประเทศไทยประสบปัญหาการขาดแคลนแรงงานระดับปฏิบัติการมากขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาคอุตสาหกรรมของเอกชนเนื่องจากประชาชนนิยมศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เป็นเหตุให้มีบุคลากรมาสู่ภาคแรงงานระดับปฏิบัติการไม่มากนัก ในเรื่องนี้บริษัทฯ จึงจัดทำมาตรการในหลายรูปแบบเช่นการลงทุนในเครื่องจักร Automation การเสนอค่าตอบแทนและสวัสดิการที่จูงใจพนักงานมากขึ้น

## 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

### 3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากงบการเงินตรวจสอบ ณ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือของสินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

หน่วย : บาท

| สกุลเงิน            | สินทรัพย์  | หนี้สิน   | ส่วนต่างระหว่าง<br>สินทรัพย์และหนี้สิน | อัตราแลกเปลี่ยน<br>ถัวเฉลี่ย ณ วันที่<br>31 ธันวาคม 2558 | ส่วนต่างระหว่างสินทรัพย์<br>และหนี้สินเทียบเป็นเงินบาท |
|---------------------|------------|-----------|--|--|--|
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 11,331,005 | 3,994,868 | 7,336,137                              | 36.0417  | 264,406,848.91   |
| ดอลลาร์สิงคโปร์     | 6,709      | 430       | 6,279                                  | 25.4845  | 160,017.18   |
| ยูโร                | 1,110,969  | 587,750   | 523,219                                | 39.3858  | 20,607,398.89  |
| เยน                 | 10,621,119 | 300,950   | 10,320,169                             | 0.2992   | 3,087,794.56   |
| ริงกิต              | 18,178     | -         | 18,178                                 | 8.4168   | 153,000.59   |
| ปอนด์สเตอร์ลิง      | -          | 252,040   | (252,040)                              | 53.4250  | (13,465,237.00)  |
| ฟรังก์สวิส          | 555        | -         | 555                                    | 36.3189  | 20,156.99  |

### 3.2 ความเสี่ยงจากการค้าประกันการใช้วงเงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยแก่ธนาคารจำนวน 23.2 ล้านบาท และ 0.03 ล้านยูโรหรือเทียบเท่าประมาณ 24.3 ล้านบาท (2557: 39.6 ล้านบาทและ 0.1 ล้านยูโรหรือเทียบเท่าประมาณ 40.7 ล้านบาท ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทแก่ธนาคารจำนวน 37.2 ล้านบาท และ 0.8 ล้านเหรียญ สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 65.6 ล้านบาท (2557: 64.3 ล้านบาท และ 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือ เทียบเท่าประมาณ 65.4 ล้านบาท) การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการคิดค่าธรรมเนียม การค้าประกันดังกล่าวในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี

## 4. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

### 4.1 ความเสี่ยงกรณีมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 50

กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรมจะถือหุ้นประมาณร้อยละ 53.30 (ณ 31 ธันวาคม 2558) ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด ซึ่งทำให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้างว่าสามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่อง การแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับมติ 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบ และถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ที่ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบจะเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีการวางโครงสร้างการบริหารงานโดยบุคคลที่มีความรู้ความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ อย่างชัดเจนและโปร่งใส และในกรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการรวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้น ๆ

### 4.2 ความเสี่ยงกรณีการขายสินค้าในประเทศผ่านบริษัทที่เกี่ยวข้อง

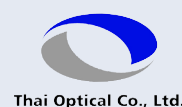
การขายสินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับตลาดในประเทศจะมี บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด ซึ่งจะเป็นผู้ค้าส่งที่เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยเพียงผู้เดียวเท่านั้น ซึ่งบริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด เป็นกิจการที่เกี่ยวข้อง ทำให้อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ เนื่องจากการขายสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีตลาดต่างประเทศเป็นหลัก ซึ่งมีการขายสินค้าในประเทศเพียงประมาณร้อยละ 5 ของยอดขายรวมทั้งหมดเท่านั้นซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อย ก็จะขายสินค้าให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องดังกล่าวในราคาตลาดไม่แตกต่างจากลูกค้าอื่นทั่วไป ทั้งนี้โดยมีนโยบายด้านการกำหนดราคาขายและปรับราคาสินค้าตามสภาพการแข่งขันของตลาดในแต่ละท้องถิ่นโดยไม่เอื้อประโยชน์กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงต้นทุนสินค้าบวกกำไรมาตรฐาน และในส่วนของการขายให้บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำสรุปรายงานการซื้อขายดังกล่าว เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อความชัดเจน และโปร่งใส

### 4.3 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีนโยบายใช้สินค้าถูกต้องตามลิขสิทธิ์ เพื่อลดความเสี่ยง ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากการละเมิดลิขสิทธิ์ Software
2. ความเสี่ยงจากการถูก Hack ข้อมูล

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล



การจ่ายเงินปันผล ณ ช่วงเวลาใด และจำนวนเงินปันผลเท่าไร(ถ้ามี) ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน ความต้องการใช้เงินสด และเงินสดที่มีอยู่ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องตามความเห็นชอบของคณะกรรมการ บริษัทฯ ประกอบธุรกิจและถือหุ้นในบริษัทย่อย ดังนั้น ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นจะขึ้นอยู่กับผลกำไรและกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 49 (1/2555) เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2555 มีมตินโยบายการจ่ายเงินปันผลใหม่ ตั้งแต่ปี 2555 ดังนี้ จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิ ของงบการเงินรวมหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภท ที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้

การประกาศจ่ายเงินปันผลจะเป็นไปตามข้อกำหนดประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งจะพิจารณาตามที่คณะกรรมการบริษัทเสนอ และการประกาศและจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ กฎหมายไทยยังห้ามจ่ายเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากกำไร (กำไรสุทธิรวมกำไรสะสมและหักขาดทุนสะสมใด ๆ) ทั้งนี้บริษัทฯ จะต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองจนกว่าจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของทุนของบริษัทฯ หรือ มากกว่านั้นตามข้อบังคับของบริษัทฯ สำหรับการจ่ายเงินปันผลบริษัทย่อยจะจ่ายเข้าบริษัทฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิ ของบริษัทย่อย

| ปี   | กำไรต่อหุ้น<br>(บาท) | เงินปันผลต่อหุ้น<br>(บาท) | อัตราการจ่ายเงินปันผล<br>ต่อกำไรสุทธิ (%) |
|------|----------------------|---------------------------|---|
| 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 | 0.3                  | 0.25                      | 83  |
| 2552 | 0.28                 | 0.25                      | 89  |
| 2551 | 0.34                 | 0.25                      | 82  |
| 2550 | 0.34                 | 0.2                       | 59  |
| 2549 | 0.24                 | 0.16                      | 71  |

## โครงสร้างการถือหุ้น และการจัดการ

### ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,512 ราย โดยมีรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ดังนี้ (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น)

| ลำดับ | ชื่อผู้ถือหุ้น                                     | จำนวนหุ้นที่ถือ    | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|-------|--|--------------------|-----------------------|
| 1     | กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม                            | 252,819,169        | 53.30                 |
| 2     | Specsavers Asia Pacific Holding Limited            | 118,767,600        | 25.04                 |
| 3     | SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB                   | 12,360,400         | 2.61                  |
| 4     | นายเกรียงศักดิ์ อิศระยังยืน                        | 5,040,600          | 1.06                  |
| 5     | Sin Kwang Optical Pte Ltd. (Singapore)             | 5,000,000          | 1.05                  |
| 6     | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด                       | 4,990,500          | 1.05                  |
| 7     | กองทุนเปิด บัวหลวง Small-Mid Cap เพื่อการเลี้ยงชีพ | 4,212,800          | 0.89                  |
| 8     | กองทุนเปิด บัวหลวงปัจจัย 4 เพื่อการเลี้ยงชีพ       | 3,090,100          | 0.65                  |
| 9     | นายประสิทธิ์ รักไทยแสนทวี                          | 3,073,500          | 0.65                  |
| 10    | กองทุนเปิด ธนชาต Low Beta                          | 2,959,000          | 0.62                  |
|       | ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ                                | 62,004,331         | 13.07                 |
|       | <b>รวมทั้งสิ้น</b>                                 | <b>474,318,000</b> | <b>100.00</b>         |

ทั้งนี้กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม ที่เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 22 ราย ประกอบไปด้วย

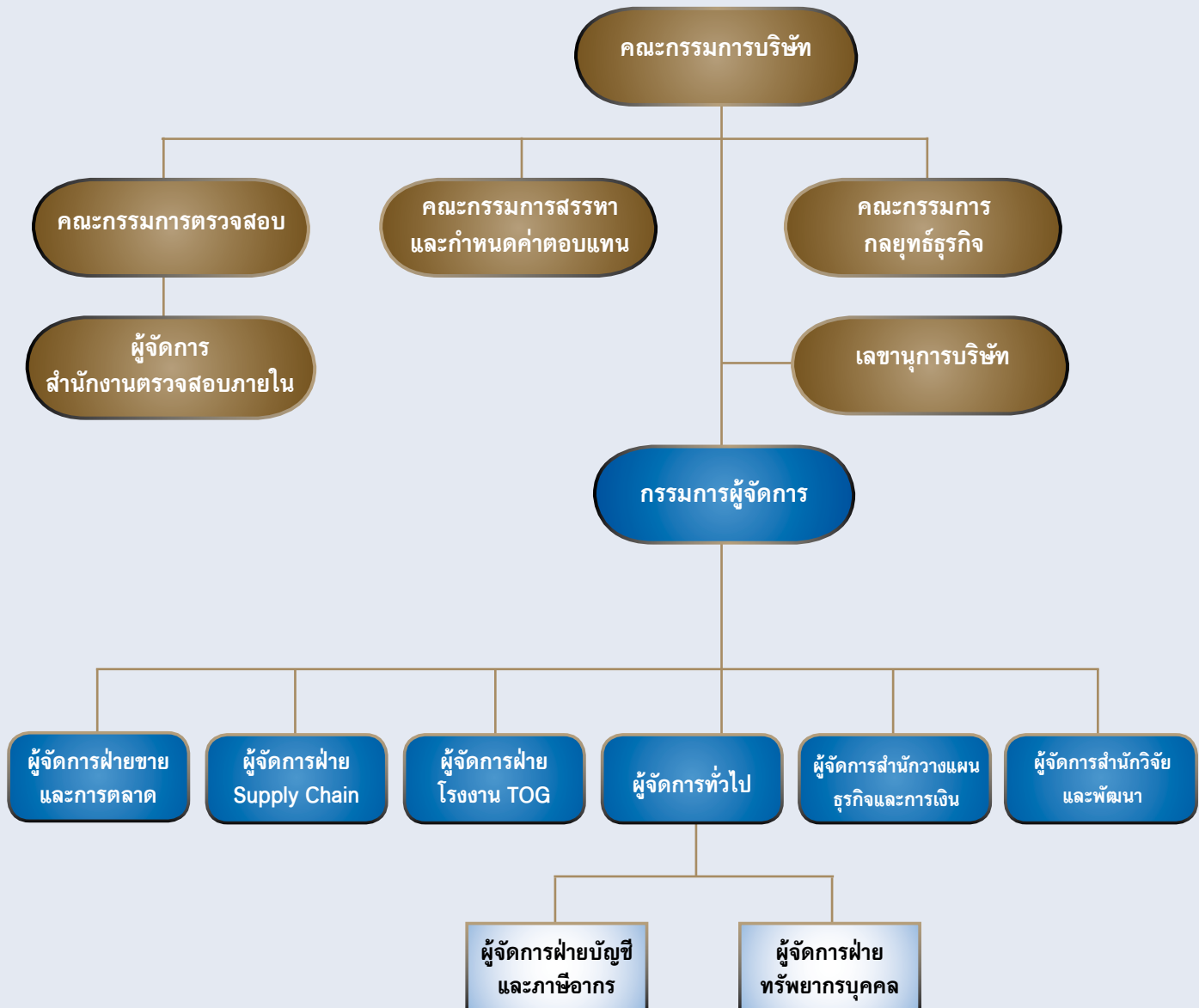
| ลำดับ   | ชื่อผู้ถือหุ้น  |              | ความสัมพันธ์ระหว่าง<br>นายสว่าง ประจักษ์ธรรม | จำนวนหุ้นที่ถือ<br>(หุ้น) | สัดส่วนการ<br>ถือหุ้น (%) |
|---|-----------------|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1   | นายประทีป       | ประจักษ์ธรรม | พี่  | 39,200,000                | 8.26                      |
| 2   | นายคำรณ         | ประจักษ์ธรรม | พี่  | 35,485,300                | 7.48                      |
| 3   | นายสัมฤทธิ์     | ประจักษ์ธรรม | พี่  | 14,840,000                | 3.13                      |
| 4   | นายสว่าง        | ประจักษ์ธรรม | --   | 11,992,200                | 2.53                      |
| 5   | นายสาโรจน์      | ประจักษ์ธรรม | น้อง   | 3,250,000                 | 0.69                      |
| 6   | น.ส.รุ่งนภา     | ประจักษ์ธรรม | พี่  | 9,350,000                 | 1.97                      |
| 7   | พ.ท.หญิง เกษนภา | เดกกาญจน์นิช | น้อง   | 3,793,000                 | 0.80                      |
| 8   | น.ส.ปริมดา      | ประจักษ์ธรรม | ลูกสาว                                       | 10,977,300                | 2.31                      |
| 9   | นางรัตนา        | ประจักษ์ธรรม | พี่สะใภ้ (ภรรยา นายประทีป)                   | 8,219,200                 | 1.73                      |
| 10  | นายวิรัช        | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 10,010,000                | 2.11                      |
| 11  | นายวิฑูรย์      | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 9,830,000                 | 2.07                      |
| 12  | นางพรพรรณ       | โต๊ะตระกูล   | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 4,880,000                 | 1.03                      |
| 13  | น.ส.พรเพ็ญ      | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 2,920,000                 | 0.62                      |
| 14  | น.ส.พรทิพย์     | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 4,730,000                 | 1.00                      |
| 15  | นางชาลิณี       | เหล้าสุวรรณ  | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 5,350,000                 | 1.13                      |
| 16  | นางนงลักษณ์     | สมบุญธรรม    | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 4,730,000                 | 1.00                      |
| 17  | นางอมลรัตน์     | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายประทีป)                        | 4,830,000                 | 1.02                      |
| 18  | นายภาคี         | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายคำรณ)                          | 22,000,000                | 4.66                      |
| 19  | นายธณ           | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายคำรณ)                          | 20,300,000                | 4.29                      |
| 20  | นายยศนันท์      | ประจักษ์ธรรม | หลาน (บุตร นายสาโรจน์)                       | 20,183,300                | 4.26                      |
| 21  | นายบัญชา        | ยงฤทธิกุล    | หลาน (บุตร น.ส.วัลย์นภา)                     | 1,260,469                 | 0.27                      |
| 22  | นายสรรัฐ        | เดกกาญจน์นิช | หลาน (บุตร พ.ท.หญิง เกษนภา)                  | 4,687,500                 | 0.99                      |
| รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดย กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม |                 |              |  | 252,819,169               | 53.30                     |

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558  
หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 29.46

## โครงสร้างองค์กร

แผนผังองค์กร บริษัท ไทยออยพัตคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558



## ประวัติกรรมการ และผู้บริหาร



### นายสว่าง ประจักษ์ธรรม

ประธานกรรมการ

อายุ : 71 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.  
**นักวิจัยอาวุโส**
- 2519 - 2521 Department of Applied Science, Brookhaven  
National Lab, NY., U.S.A.  
**วิศวกรโครงสร้าง**

2522 - 2524 บริษัท สถาปนิกหนึ่งร้อยสิบ จำกัด

**วิศวกรและกรรมการบริหาร**

บริษัท ที่ปรึกษาไทยกรุ๊ป จำกัด

**วิศวกรโครงสร้างอาวุโส**

2525 - 2546 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

บริษัท หอแว่น กรุ๊ป จำกัด

ทสน. นำศิลปินไทย

**กรรมการและผู้บริหารด้านนโยบายการตลาด**

2547 - 2551 บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**กรรมการผู้จัดการ**

2552 - 2557 บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

2558 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**ประธานกรรมการ**

#### ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :

- สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
**กรรมการที่ปรึกษา**
- วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยและสภาวิศวกร  
แห่งประเทศไทย  
**สมาชิก**
- หอการค้าไทย-อิตาเลียน (TICC)  
**กรรมการ**



#### **นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม**

**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ/ กรรมการผู้จัดการ**

**อายุ : 48 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 4.29**

#### **การศึกษา :**

- วศบ. วิศวกรรมเคมี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
- M.S.C. 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.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน**
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**รองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ**
- 2553 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการผู้จัดการ**

#### **ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

- ศูนย์เทคโนโลยีอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์แห่งชาติ (NECTEC)  
**อนุกรรมการบริหารโปรแกรมอุปกรณ์และระบบอิเล็กทรอนิกส์**





**นายวิรัช ประจักษ์ธรรม**  
กรรมการ/กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ  
อายุ : 54 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 2.11

**การศึกษา :**

- วศบ. ไฟฟ้าสื่อสารและไฟฟ้ากำลัง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- MBA. University of Lowell, MA. U.S.A.

**การพัฒนาทางการจัดการ :**

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DAP รุ่น 15/2004                      - DCP รุ่น 135/2010
- SFE รุ่น 15/2012 (Successful Formulation and Execution of Strategy)

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2528 - 2535      ทสท.นำศิลป์ไทย  
                         **ผู้ช่วยผู้จัดการ**
- 2535 - 2545      ทสท.นำศิลป์ไทย  
                         **ผู้จัดการฝ่ายขาย**
- 2545 - 2551      บริษัท นำศิลป์ไทยออยล์ จำกัด  
                         **กรรมการผู้จัดการ**
- 2535 - 2537      สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **กรรมการกลาง**
- 2537 - 2539      สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **กรรมการบริหาร**
- 2539 - 2543      สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **เหรียญกษาปณ์ และกรรมการบริหาร**
- 2543 - 2545      สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **เลขานุการ**
- 2545 - 2547      สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **กรรมการบริหาร และที่ปรึกษาเลขานุการ**
- 2551 - 2557      บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
                         **รองกรรมการผู้จัดการสายธุรกิจ**

- 2555 - 2557      บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
                         **กรรมการผู้จัดการ**
- 2551 - ปัจจุบัน      บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
                         **กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

- บริษัท นำศิลป์ไทยออยล์ จำกัด  
                         **กรรมการ**
- บริษัท เอ็น เอส ที เวเนเจอร์ส จำกัด  
                         **กรรมการ**
- บริษัท หอแว่น กรุ๊ป จำกัด  
                         **รักษาการกรรมการผู้จัดการ**
- สมาคมส่งเสริมวิชาการแว่นตาแห่งประเทศไทย  
                         **ที่ปรึกษา**



**นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม**  
กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ  
อายุ : 68 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 อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด  
บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด  
**กรรมการ และผู้จัดการโรงงาน**
- 2547 - 2551 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**รองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ**
- 2552 - 2554 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2554 - 2558 บริษัท อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด  
**ประธานกรรมการ**
- 2555 - 2558 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการ/ กรรมการสรรหาและ  
กำหนดค่าตอบแทน**
- 2549 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

ไม่มี



**นางพรพรรณ โตตระกูล**  
กรรมการ  
อายุ : 61 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 1.03

**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 อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด  
**ผู้จัดการฝ่ายต่างประเทศ**
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**รองกรรมการผู้จัดการสายบริหาร**
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายจัดหาและธุรการ**
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการ**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

- บริษัท นำศิลป์ไทยอายุแฉ่ว จำกัด  
**กรรมการ**
- บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด  
**กรรมการ**
- บริษัท เอ็น เอส ที เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด  
**กรรมการผู้จัดการ**



**นาย ฌอน ดาร์เรน รอร์ว**

**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

**อายุ : 48 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี**

**การศึกษา :**

- Worshipful Company of Spectaclemakers Diploma (2551)
- Master in Business Administration (Technology) (2555),  
The Open University (UK)

**การพัฒนาทางการจัดการ :**

-

**ประสบการณ์การทำงาน :**

2527 - 2531 Derby Optical Company.

2531 - 2534 B.A.C. Transport Ltd.

2534 - 2544 Vision Express UK Ltd.,

**Technical Director**

2544 - 2545 Pro - Laser Equipment Ltd.

2545 - 2548 Specsavers Optical Superstores,

**Product Manager**

2548 - 2550 Specsavers Optical Superstores,

**Director of Lens Development**

2550 - 2555 Specsavers Optical Superstores,

**Director of Manufacturing and Distribution**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

2553 - Present Specsavers Supply Chain Board.

**Chairman**

2558 - Present Specsavers optical Group Ltd.,

**Executive Member of Specsavers  
Executive Committee.**

2555 - Present Specsavers optical Group Ltd.,

**Group Supply Chain Director**



**นาย เดวิด แอนดรูว์ ครอส**

**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

**อายุ : 60 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 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 and 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 กรุ๊ป

**กรรมการ/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :

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 ตังตตสวัสดิ์

กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ : 73 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : ไม่มี

#### การศึกษา :

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

#### การพัฒนาทางการจัดการ :

Wharton School : วุฒิปัตร์ Management Development Program  
Harvard Business School: วุฒิปัตร์ 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 เยื่อกระดาษสยาม จำกัด (มหาชน)  
**รองกรรมการผู้จัดการ**  
(ปฏิบัติหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน  
กลุ่มกระดาษ และบรรจุกัมภ์เครือซีเมนต์ไทย  
และประธานเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติการธุรกิจเยื่อ  
กระดาษ กลุ่มกระดาษและบรรจุกัมภ์  
เครือซีเมนต์ไทย)

- 2529 - 2539 บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ สินอุตสาหกรรม จำกัด  
**กรรมการ**
- 2529 - 2539 สมาคมอุตสาหกรรมเยื่อกระดาษและ  
กระดาษไทย  
**กรรมการและเหรัญญิก**
- 2534 - 2539 บริษัท สยามเซลลูโลส จำกัด  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2539 - 2542 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
**กรรมการและผู้จัดการ**
- 2542 - 2544 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่  
บริหาร**
- 2545 - 2553 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
**ที่ปรึกษาศูนย์พัฒนาการกำกับดูแลกิจการบริษัท  
จดทะเบียน**
- 2548 - 2556 บริษัท ทีดับบลิวแชนด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด  
(มหาชน)  
**กรรมการอิสระ**
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ**

#### ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :

- 2546 - ปัจจุบัน บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด  
ค่าตอบแทน**
- 2547 - ปัจจุบัน ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการ**



#### นายวิชา จิวาลัย

กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 71 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 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 และหัวหน้าภาควิชาวิศวกรรม  
สำรวจ คณะวิศวกรรมศาสตร์
- 2528 - 2532 รองผู้อำนวยการกรุงเทพมหานคร
- 2529 Visiting Professor Ghajamadha University,  
Indonesia ภายใต้โครงการ The MUCIA -  
World Bank Project
- 2536 - 2541 นายกสมาคมอาคารชุดไทย
- 2537 - 2538 กรรมการคณะกรรมการนโยบายที่อยู่อาศัย  
แห่งชาติ

2543 - 2548 สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศและ  
ภูมิสารสนเทศ (องค์การมหาชน)

**ประธานคณะกรรมการบริหาร**

2555 - 2556 The Asean Federation of Land Surveying and  
Geomatic

**อดีตนายกสมาพันธ์**

2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ**

2558 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

#### ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :

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

## 37





#### **นายบรรจง จิตต์แจ้ง**

**กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

**อายุ : 67 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 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 วิทยากรในหลักสูตรการบริหารเชิงกลยุทธ์ของสถาบัน IOD

#### **ประสบการณ์การทำงาน :**

2524 - 2532 บริษัท โพรโมสต์อาหารนม (กรุงเทพฯ) จำกัด

**ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ**

สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

**อดีตรองประธานกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร**

สมาคมจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)

**อดีตกรรมการอำนวยการ**

2532 - 2537 บริษัท อินซ์เคปแมนูแฟคเจอร์ จำกัด

**กรรมการผู้จัดการ**

2538 - 2547 บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)

**กรรมการผู้จัดการใหญ่**

2551 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและกำหนด**

**ค่าตอบแทน/ กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

**ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

#### **ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน :**

- สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

**กรรมการ**

- บริษัท ล้ำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

**กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการกำหนด**

**ค่าตอบแทน/กรรมการสรรหา**

- บริษัท ทีพีบีไอ จำกัด (มหาชน)

**กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ**





**นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ**  
กรรมการ/เลขานุการบริษัท  
อายุ : 55 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 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 ไทยเซลล์ทรีสตีล จำกัด  
**ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี**
- 2536-2547 บริษัท สินไทยเอสเตท จำกัด  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชี**
- 2548-ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**เลขานุการบริษัท**
- 2551-ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการ**

**ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน :**  
ไม่มี



**นางอนุรักษ รัตนสานสินทร**  
ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน  
อายุ: 48 ปี  
สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : ไม่มี

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2534 - 2538 บริษัท เขียวกระดาดสยาม จำกัด (มหาชน)  
**ผู้ตรวจสอบภายใน**
- 2538 - 2541 บริษัท เขียวกระดาดสยาม จำกัด (มหาชน)  
**ผู้ดูแลงานด้านรายงาน และข้อมูล  
ที่ส่งคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์  
แห่งประเทศไทย**
- 2541 - 2546 บริษัท สยามบรรจุกภัณฑ์อุตสาหกรรม จำกัด  
**ผู้จัดการงานบัญชีและงบประมาณ**
- 2546 - 2547 บริษัท ซีเมนต์ไทยการบัญชี จำกัด  
**ผู้จัดการงานงบประมาณและรายงานกิจการ  
กระดาดอุตสาหกรรม**
- 2547 - 2548 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ที่ปรึกษาอิสระด้านต้นทุน และตรวจสอบ  
ภายใน**
- 2548 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**  
ไม่มี



**นายบัญชา ยงฤทธิกุล**  
**ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน TOG**

อายุ: 45 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 0.27

**การศึกษา :**

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

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2535 - 2537 บริษัท ดาต้าแมท จำกัด (มหาชน)  
**Customer Engineer**
- 2539-2546 บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด  
**ผู้จัดการแผนกพัฒนาระบบ**
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

ไม่มี



**นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม**  
**ผู้จัดการฝ่าย Logistics & Supply Chain**

อายุ: 48 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 1.02

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรี สาขา Commerce Waseda University, Tokyo, Japan

**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.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด**
- 2551 - 2557 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายพัฒนารธุรกิจ**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่าย Logistics & Supply Chain**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

ไม่มี



**นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม**

**ผู้จัดการฝ่ายบัญชี**

**อายุ : 51 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : ไม่มี**

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บัณฑิตศึกษา สาขาบริหารธุรกิจภาคค่ำ  
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2530-2533 บริษัท แหลมทองสหการ จำกัด  
บริษัท แป้งแหลมทอง จำกัด  
**ผู้ช่วยสมทบบัญชี**
- 2533-2534 บริษัท แกสโซ (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 เอเชียนแวกเคอัมโคตีตัง จำกัด  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชี**
- 2547-ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน**
- 2558- ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชี**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน:**

- สมาชิกสภาวิชาชีพสามัญ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย



**นายชูชาติ มหาวັນสุ**

**ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

**อายุ: 55 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : ไม่มี**

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตร์ เอกการจัดการงานบุคคล มหาวิทยาลัย สุโขทัยธรรมาธิราช
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และองค์การสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์(NIDA)

**ประสบการณ์การทำงาน :**

2523 - 2529 Ambassador Hotel and Convention Center Hotel

**ประธานงานบุคคล**

2529 - 2531 United Hotels Company Limited

**ประธานงานบุคคล**

2531 - 2532 The Menam Hotel

**ผู้จัดการฝ่ายบุคคล**

2532 - 2533 Siam City Hotel

**ผู้จัดการฝ่ายบุคคล**

2533 - 2540 Marriott Royal Garden Riverside Bangkok Hotel

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

2540 - 2543 President Park (SPI), LTD.

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

2543 - 2547 Food Lion (Thailand), LTD.

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

2547 - 2549 PICNIC Corporation PCL. - (GROUP)

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

2548 - 2549 PICNIC Corporation PCL. - สำนักงานใหญ่

**ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ - ทรัพยากรบุคคล**

2550 - 2552 Boots Retail (Thailand), LTD.

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

2553 TV Direct Co., LTD.

**ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ**

2554 - 2558 บมจ.ไทยออปติคอล กรุ๊ป

**ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน:**

ไม่มี



**Miss Michelle Hsieh**

**ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด**

**อายุ : 37 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : ไม่มี**

**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  
**ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

ไม่มี



**นายสรวิฐ เตกาญจนวนิช**

**ผู้จัดการสำนักงานวางแผนธุรกิจ และการเงิน**

**อายุ : 31 ปี**

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัทร้อยละ : 0.99 %**

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรีวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ, Duke University

**การพัฒนาทางการจัดการ :**

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย :

**Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 1**

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย :

**CISA เพื่อพัฒนาบุคลากรบริษัทจดทะเบียน**

Slingshot Group :

**Leadership Development Program**

PacRim Group & Franklin Covey :

**7 Habits**

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2549 - 2550 ธนาคาร ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
**Assistant Relationship Manager กลุ่มงาน  
พาณิชย์ธนกิจ**
- 2550 - 2551 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด**
- 2551 - 2553 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการโครงการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ**
- 2555 - 2556 บริษัท เดอะควอนท์ กรุ๊ป จำกัด  
**Senior Associate  
ที่ปรึกษาทางการเงินด้านการซื้อขาย  
และควบรวมกิจการ**
- 2556 - 2557 บริษัท เดอะควอนท์ กรุ๊ป จำกัด  
**Associate Director  
ที่ปรึกษาทางการเงินด้านการซื้อขาย  
และควบรวมกิจการ**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายสำนักงานวางแผนธุรกิจและการเงิน**

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน :**

- บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด  
**กรรมการบริหาร**

บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ณ 31 ธันวาคม 2558)

| ลำดับ | ชื่อ                        | ไทยออปติคอล กรุ๊ป |   |                                 | บริษัทในเครือฯ |                                 |                                 |
|-------|-----------------------------|-------------------|---|---------------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
|       |                             | หุ้นสามัญ         |   |                                 | หุ้นสามัญ      |                                 | หุ้นกู้                         |
|       |                             | (จำนวนหุ้น)       |   |                                 | (จำนวนหุ้น)    |                                 | (จำนวนหุ้น)                     |
|       |                             | ของตนเอง          | คู่สมรส หรือ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 | ของตนเอง       | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 |
| 1     | นายสว่าง ประจักษ์ธรรม       | 11,992,900        | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 2     | นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม     | 3,250,000         | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 3     | นายวิรัช ประจักษ์ธรรม       | 10,010,000        | --                                      | (200,000)                       | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 4     | นางพรพรรณ โตตะระกุล         | 4,880,000         | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 5     | นายธณัฏฐ์ ประจักษ์ธรรม      | 20,300,000        | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 6     | นายไพรัช เมฆอาภรณ์          | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 7     | นายสิงห์ ตังตัสวัสดิ์       | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 8     | นายวิชา จิวาลัย             | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 9     | นายบรรจง จิตต์แจ้ง          | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 10    | นายณอน คาร์เรน ลอร์         | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 11    | นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส      | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |
| 12    | นางสาว วิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --                              |

หมายเหตุ:

1. บมจ. ไทยออปติคอล กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 475,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 474,318,000 บาท (ณ 31 ธันวาคม. 2558) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 474,318,000 หุ้น
2. ตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัดคำว่า “บริษัทในเครือ” หมายถึง บริษัทมหาชนจำกัดบริษัทหนึ่งซึ่งมีความสัมพันธ์กับบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทใดบริษัทหนึ่งในหรือหลายบริษัทในลักษณะดังต่อไปนี้
  - บริษัทหนึ่งมีอำนาจควบคุมเกี่ยวกับการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการซึ่งมีอำนาจจัดการทั้งหมดหรือโดยส่วนใหญ่ของอีกบริษัทหนึ่ง
  - บริษัทหนึ่งถือหุ้นในอีกบริษัทหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว
3. ข้อมูลการถือหลักทรัพย์อาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการรวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร บริษัท ไทยออปติคอลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558)

| ลำดับ | ชื่อ                     | ไทยออปติคอล กรุ๊ป |   |                                 | บริษัทในเครือฯ |                                 |             |                                 |
|-------|--------------------------|-------------------|---|---------------------------------|----------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
|       |                          | หุ้นสามัญ         |   |                                 | หุ้นสามัญ      |                                 | หุ้นกู้     |                                 |
|       |                          | (จำนวนหุ้น)       |   |                                 | (จำนวนหุ้น)    |                                 | (จำนวนหุ้น) |                                 |
|       |                          |                   | คู่สมรส หรือ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 | ของ ตนเอง      | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 | ของ ตนเอง   | เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2558 |
|       |                          | ของตนเอง          |   |                                 |                |                                 |             |                                 |
| 1     | นายธรรณ ประจักษ์ธรรม     | 19,100,000        | 1,200,000                               | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 2     | นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม | 4,830,000         | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 3     | นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม   | ไม่มี             | 9,830,000                               | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 4     | นายบัญชา ยงฤทธิกุล       | 1,260,469         | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 5     | นายชูชาติ มหาวินสุ       | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 6     | Miss Michelle Hsieh      | ไม่มี             | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |
| 7     | นายสรวิฐ เตกาญจน์วนิช    | 4,687,500         | --                                      | --                              | ไม่มี          | --                              | --          | --                              |

## การสรรหากรรมการ และผู้บริหาร บอบบริษัทฯ

### 1. การสรรหากรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นดังนี้

1. บริษัทมีคณะกรรมการคณะหนึ่งเพื่อดำเนินกิจการบริษัทโดยคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด แต่ทั้งนี้ ผู้เป็นกรรมการของบริษัทไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
  - (ข) ในการเลือกตั้งกรรมการ อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคนหรือด้วยวิธีการอื่นใดก็ได้ ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตาม (ก) ทั้งหมด แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมดถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออก ไม่ลงตัวเป็น 3 ส่วน ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ของกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ก็ได้
4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาไปถึงบริษัท กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง



8. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อเพื่อผูกพันบริษัท พร้อมกับประทับตราสำคัญของบริษัทฯ ภายใต้ข้อกำหนดวรรคแรก คณะกรรมการมีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้ซึ่งมีอำนาจลงชื่อผูกพันบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 12 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายชื่อ                        | ตำแหน่ง                   |
|--------------------------------|---------------------------|
| 1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม       | ประธานกรรมการ             |
| 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม     | กรรมการ                   |
| 3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม        | กรรมการ                   |
| 4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม       | กรรมการ                   |
| 5. นางพรพรรณ ไต้ตระกูล         | กรรมการ                   |
| 6. นายฉอน ดาร์เรน ลอว์*        | กรรมการ                   |
| 7. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส      | กรรมการ                   |
| 8. นายสิงห์ ตังทตส์สวัสดิ์     | กรรมการอิสระ              |
| 9. นายวิชา จิวาลัย             | กรรมการอิสระ              |
| 10. นายไพรัช เมฆอาภรณ์         | กรรมการอิสระ              |
| 11. นายบรรจง จิตต์แจ้ง         | กรรมการอิสระ              |
| 12. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ | กรรมการ / เลขานุการบริษัท |

หมายเหตุ: \*นายฉอน ดาร์เรน ลอว์ ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2558 ตามวาระที่เหลืออยู่ แทนนายเทรเวอร์ พอล แบลคฟอร์ด ที่ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ เนื่องจากเกษียณ

ทั้งนี้กรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

| รายชื่อ                    | ตำแหน่ง       |
|----------------------------|---------------|
| 1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม   | ประธานกรรมการ |
| 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม | กรรมการ       |
| 3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม    | กรรมการ       |
| 4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม   | กรรมการ       |
| 5. นางพรพรรณ ไต้ตระกูล     | กรรมการ       |

หมายเหตุ: กรรมการ สองในห้าคน ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 69 (1/2559) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 4 ท่านได้แก่

1. นายสิงห์ ตังทตส์สวัสดิ์
2. นายไพรัช เมฆอาภรณ์
3. นางพรพรรณ ไต้ตระกูล
4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 13 ในวันอังคารที่ 5 เมษายน 2559 ประกอบกับในขณะนี้ยังไม่มีมติเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งกรรมการของบริษัทจากผู้ถือหุ้นอื่น ๆ ทั่วไปตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2558 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

## 2. การสรรหากรรมการตรวจสอบ

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

1. กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ
2. กรรมการตรวจสอบต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
3. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน และต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างน้อย 1 คน
4. กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติดังนี้
  - (ก) มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
  - (ข) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับรวม หุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
  - (ค) เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
  - (ง) เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบยกเว้นคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่าการเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียนั้นจะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ
  - (จ) เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
  - (ฉ) เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
  - (ช) สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ โดยไม่อยู่ภายใต้ความควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของ บุคคลดังกล่าว
5. ให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีแต่ทั้งนี้ไม่เกินกว่าวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามข้อบังคับของบริษัทฯ
6. ให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) กรรมการตรวจสอบลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบโดยจะต้องแจ้งความจำนงค์ในการลาออกต่อประธานบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน พร้อมเหตุผล เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทน

- (ข) กรรมการตรวจสอบขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ค) กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อ 5. โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ก็ได้
- (ง) กรรมการตรวจสอบพ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตาม หากเป็นการพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทตามวาระแล้วได้รับเลือกตั้งกลับมาเป็นกรรมการบริษัทใหม่ ก็ให้กรรมการบริษัทผู้นั้นดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบนั้นต่อไปจนครบวาระเดิมหากระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบผู้นั้นยังเหลืออยู่
- (จ) กรรมการตรวจสอบถึงแก่กรรม ถ้ากรรมการตรวจสอบพ้นจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ ก่อนครบระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตามกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะอยู่ในตำแหน่งเป็นระยะเวลาเท่าที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบผู้ออกจากตำแหน่ง

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายชื่อ                     | ตำแหน่ง                 |
|-----------------------------|-------------------------|
| 1. นายสิงห์ ดังทิตสวัสดิ์ * | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายวิชา จิวาลัย          | กรรมการตรวจสอบ          |
| 3. นายไพรัช เมฆอาภรณ์       | กรรมการตรวจสอบ          |

หมายเหตุ: \*เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ

โดยมี นางอนรรักษ์ รัตนสานัสสุนทร ผู้จัดการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ 2 ท่าน จากทั้งหมด 3 ท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Audit Committee Program (ACP) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD)

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและพอเพียง
2. สอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯพร้อมลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. การสรรหากรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วยกรรมการ 6 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายชื่อ                    | ตำแหน่ง                       |
|----------------------------|-------------------------------|
| 1. นายบรรจง จิตต์แจ้ง      | ประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ |
| 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม | กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          |
| 3. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม   | กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          |
| 4. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม    | กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          |
| 5. นายฉอน ดาร์เรน ลอว์     | กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          |
| 6. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอสม | กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          |

โดยมีนายสรวิฐ เตกกาญจนวิษ ผู้จัดการสำนักวางแผนธุรกิจและการเงินเป็นเลขานุการคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

1. ทำหน้าที่ศึกษาเรื่องสำคัญทางธุรกิจที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด
2. เสนอกลยุทธ์ผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่และแนวโน้มของนวัตกรรมใหม่รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่าย
3. กลั่นกรองเรื่องการลงทุน เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. ให้คำปรึกษาแนะนำและวางกลยุทธ์ทางด้านธุรกิจอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

### 4. การสรรหา กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทฯประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

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

หมายเหตุ: \*นายวิชา จิวาลัย ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2558 ตามวาระที่เหลืออยู่ แทน นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม ที่ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยมีนายชูชาติ มหาวินส์ ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2558 มีมติเห็นชอบ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ที่ทบทวนใหม่หลังจากที่นำมาใช้งานครั้งแรก เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552 และได้กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

1. พิจารณาและนำเสนอโครงสร้าง องค์กรประกอบ รวมทั้งคุณสมบัติของคณะกรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัท
2. เสนอแนะรายชื่อผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากครบวาระ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในกรณีอื่น ๆ

3. พิจารณาลักษณะกรรมการที่เหมาะสมเพื่อเป็นผู้แทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมทุน ตามจำนวนสัดส่วนการถือหุ้นหรือตามข้อตกลงในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาลักษณะผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ในกรณีที่มีตำแหน่งว่างและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับฝ่าย (Succession Plan)
5. พิจารณานำเสนอและให้ความเห็นชอบผลประโยชน์การปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
6. เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทน รวมถึงค่าเบี้ยประชุม โบนัสประจำปี สวัสดิการ และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีให้ตัวเงิน ด้วยความโปร่งใส ยุติธรรม เพื่อใช้เป็นแนวหลักปฏิบัติอย่างเสมอภาค ให้กับ
  - \* กรรมการบริษัท
  - \* กรรมการบริษัทย่อย
  - \* กรรมการบริษัทร่วมทุน
  - \* กรรมการผู้จัดการ
  - \* ผู้บริหารที่ขึ้นตรงกับกรรมการผู้จัดการ
7. กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
8. กำหนดวิธีการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท โดยผ่านกระบวนการสรรหา และได้กำหนดคุณสมบัติของผู้ถือหุ้นซึ่งสามารถเสนอวาระการประชุมได้โดยมีคุณสมบัติดังนี้
  1. เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียว หรือหลายรายรวมกันก็ได้
  2. เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งถือหุ้นอย่างน้อย 100,000 หุ้น โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้
  3. ถือหุ้นบริษัทฯ ในสัดส่วนตามข้อ 2 ต่อเนื่องเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนวันเสนอวาระ และต้องถือหุ้นอยู่ในวันที่เสนอวาระ
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

## 5. คณะผู้บริหารของบริษัทฯ

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาเป็นผู้บริหารบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งต่อไปคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีทั้งหมด 7 ท่านมีรายชื่อดังนี้

| รายชื่อ                     | ตำแหน่ง                                |
|-----------------------------|--|
| 1. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม     | กรรมการผู้จัดการ                       |
| 2. นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม | ผู้จัดการฝ่าย Logistics & Supply Chain |
| 3. นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม   | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร          |
| 4. นายสรวิฐ เตกกาญจน์วนิช   | ผู้จัดการสำนักงานธุรกิจและการเงิน      |
| 5. นายชูชาติ มหาวันสุ       | ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล             |
| 6. Miss Michelle Hsieh      | ผู้จัดการฝ่ายขาย และการตลาด            |
| 7. นายบัญชา ยงฤทธิกุล       | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)              |

หมายเหตุ: \*นางพรพรรณ โตตะกุล รองกรรมการผู้จัดการ ได้ลาออกเนื่องจากเกษียณอายุการทำงาน เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 แต่ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ปี พ.ศ. 2535 และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เกี่ยวกับเรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ นอกจากนั้น ไม่ปรากฏว่ามีประวัติการทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปี ที่ผ่านมา

### การมอบหมายอำนาจการบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ

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

ให้กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ และดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ ประกอบไปด้วย

1. กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยรวมเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจ
2. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ
3. มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่าย การพิจารณาอนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในวงเงิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง
4. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
5. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
6. พิจารณากลับการรองการลงหุ้นต่าง ๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
7. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้า ด้วยราคากลาง การให้เครดิต เทอมเหมือนลูกค้าทั่วไป ที่ได้มีการกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว
9. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
10. ดำเนินกิจการงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นรายกรณี
11. พิจารณาเพื่อการระดมทุนของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้กรรมการผู้จัดการอาจมอบหมายให้บุคคลอื่นตามที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการ และดำเนินการแทนในเรื่องที่จำเป็นและสมควร และภายใต้อำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้กรรมการผู้จัดการ ไม่มีอำนาจในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีใช่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ เรื่องหรือรายการที่กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันหรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด) ที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า ที่ได้มีการกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว และ/หรือการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว

## การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ

กรรมการผู้จัดการได้มีการมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่ผู้บริหารตามลำดับชั้น ในการกระทำการแทน สำหรับกิจกรรมต่างๆ เช่นในการอนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่างๆ การอนุมัติสั่งซื้อวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ รวมถึงการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงินจากบัญชีของบริษัทฯ โดยมีเงื่อนไขในการจำกัดประเภทค่าใช้จ่าย วงเงินการอนุมัติ รวมถึงวงเงินในการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงิน ตามแต่ระดับผู้บริหารและหน้าที่ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

## คำตอบคณะกรรมการ และผู้บริหาร

### 1. คำตอบคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมในปี 2556 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง / ปี 2557 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง / ปี 2558 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง กรรมการแต่ละท่านมีการเข้าประชุม และมีค่าตอบแทนประจำ แต่ละท่านดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการบริษัท          | ปี 2558                 |                       |                   | ปี 2557                 |                       | ปี 2556                 |                       |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                  | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) | โบนัส (บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) |
| 1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม         | 3/5                     | 402,000               | 425,000           | 4/5                     | 383,000               | 5/5                     | 365,000               |
| 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม       | 5/5                     | 269,000               | 374,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม          | 5/5                     | 269,000               | 283,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม         | 5/5                     | 269,000               | 283,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 5. นางพรพรรณ ไต้ตระกูล           | 5/5                     | 269,000               | 192,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 6. นายไพรัช เมฆอาภรณ์            | 5/5                     | 269,000               | 421,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 7. นายสิงห์ ดังทัดสวัสดิ์        | 4/5                     | 269,000               | 417,000           | 4/5                     | 256,000               | 4/5                     | 244,000               |
| 8. นายวิชา จิวาลัย               | 4/5                     | 269,000               | 342,000           | 4/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 9. นายบรรจง จิตต์แจ้ง            | 5/5                     | 269,000               | 374,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |
| 10. นายเทรเวอร์ พอล แบลคฟอร์ด*** | 3/5                     | 201,750               | 283,000           | 5/5                     | 256,000               | 3/5                     | 244,000               |
| 11. นาย เดวิด แอนดรูว์ คروس      | 5/5                     | 269,000               | 283,000           | 4/5                     | 256,000               | 3/5                     | 244,000               |
| 12. นาย ฌอน ดาร์เรน ลอร์****     | 1/5                     | 67,250                | --                | --                      | --                    | --                      | --                    |
| 13. พล.ต.อ.ปกรณ์ สรรพกิจ*        | --                      | --                    | 256,000           | 2/5                     | 192,000               | 4/5                     | 244,000               |
| 14. นายดอน ปรมัตถวินัย**         | --                      | --                    | 212,000           | 3/5                     | 192,000               | 3/5                     | 244,000               |
| 15. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ   | 5/5                     | 269,000               | 192,000           | 5/5                     | 256,000               | 5/5                     | 244,000               |

หมายเหตุ: \* พลตำรวจเอกปกรณ์ สรรพกิจ ถึงแก่กรรม ณ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2557

\*\* นายดอน ปรมัตถวินัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ ณ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2557

\*\*\* นายเทรเวอร์ พอล แบลคฟอร์ด ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ณ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

\*\*\*\* นายฌอน ดาร์เรน ลอร์ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ แทนนายเทรเวอร์ พอล แบลคฟอร์ด ตามวาระที่เหลืออยู่ ณ 9 กันยายน พ.ศ. 2558

สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมใน ปี 2556 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2557 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทน ดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ  | ปี 2558                 |                       | ปี 2557                 |                       | ปี 2556                 |                       |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี) |
| 1. นายสิงห์ ดังทัดสวัสดิ์ | 4/4                     | 315,000               | 3/4                     | 300,000               | 4/4                     | 300,000               |
| 2. นายวิชา จิวาลัย        | 4/4                     | 210,000               | 3/4                     | 200,000               | 4/4                     | 200,000               |
| 3. นายไพรัช เมฆอาภรณ์     | 4/4                     | 210,000               | 1/4                     | 50,000                | --                      | --                    |
| 4. พล.ต.อ.ปกรณ์ สรรพกิจ*  | --                      | --                    | 2/4                     | 150,000               | 4/4                     | 200,000               |

หมายเหตุ: \* พลตำรวจเอกปกรณ์ สรรพกิจ ถึงแก่กรรม ณ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2557 คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้ง นายไพรัช เมฆอาภรณ์

ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทน ณ วันที่ 12 พฤศจิกายน 2557



สำหรับคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจมีการประชุมใน ในปี 2556 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ในปี 2557 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทนดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการ<br>กลยุทธ์ธุรกิจ | ปี 2558                     |                          | ปี 2557                     |                          | ปี 2556                     |                          |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                    | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) |
| 1. นายบรรจง จิตต์แจ้ง              | 4/4                         | 193,000                  | 4/4                         | 175,000                  | 4/4                         | 175,000                  |
| 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม         | 4/4                         | 128,000                  | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 116,000                  |
| 3. นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม            | 4/4                         | 128,000                  | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 116,000                  |
| 4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม           | 4/4                         | 128,000                  | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 116,000                  |
| 5. นายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด*      | 3/4                         | 96,000                   | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 116,000                  |
| 6. นายฌอน ดาร์เรน ลอร์วี่**        | 1/4                         | 32,000                   | --                          | --                       | --                          | --                       |
| 7. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส          | 4/4                         | 128,000                  | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 116,000                  |

หมายเหตุ: \* นายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด ลาออกจากตำแหน่งกรรมการ ณ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

\*\* นาย ฌอน ดาร์เรน ลอร์วี่ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ แทนนายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด ตามวาระที่เหลืออยู่ ณ 9 กันยายน พ.ศ. 2558

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมในปี 2556 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ในปี 2557 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุมและมีผลตอบแทนดังนี้

| รายชื่อคณะกรรมการสรรหา และ<br>กำหนดค่าตอบแทน | ปี 2558                     |                          | ปี 2557                     |                          | ปี 2556                     |                          |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|  | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) | จำนวนครั้งที่<br>เข้าประชุม | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) |
| 1. นายไพรัช เมฆอาภรณ์                        | 4/4                         | 193,000                  | 4/4                         | 175,000                  | 4/4                         | 166,000                  |
| 2. นายบรรจง จิตต์แจ้ง                        | 4/4                         | 128,000                  | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 110,000                  |
| 3. นายดอน ปรมัตถวินัย*                       | --                          | --                       | 3/4                         | 116,000                  | 3/4                         | 110,000                  |
| 4. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม**                 | 2/4                         | 64,000                   | 4/4                         | 116,000                  | 4/4                         | 110,000                  |
| 5. นายวิชา จิวาลัย**                         | 1/4                         | 64,000                   | --                          | --                       | --                          | --                       |

หมายเหตุ: \* นายดอน ปรมัตถวินัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ ณ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2557

\*\* นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม ขอลาออกจากกรรมการสรรหา ณ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2558 ทางคณะกรรมการสรรหา จึงเสนอแต่งตั้ง นายวิชา จิวาลัย เป็นกรรมการสรรหา แทนตามวาระที่เหลืออยู่

ทั้งนี้ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดต่างๆ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี และเป็นค่าตอบแทนประจำที่จ่ายให้ต่อคนต่อปี สำหรับปี 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 12/2558 ณ วันที่ 1 เมษายน 2558 มีมติให้จ่ายโบนัสปี 2557 แก่กรรมการทุกท่าน ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2558 สรุปได้ดังนี้

| ประเภทค่าตอบแทน                     | จำนวนรวม<br>(คน) | ค่าตอบแทน<br>(บาท/คน/ปี) | ค่าตอบแทนรวม<br>(บาท/ปี) |
|-------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| ประธานกรรมการบริษัท                 | 1                | 402,000                  | 402,000                  |
| กรรมการบริษัท                       | 11               | 269,000                  | 2,959,000                |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ                | 1                | 315,000                  | 315,000                  |
| กรรมการตรวจสอบ                      | 2                | 210,000                  | 420,000                  |
| ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ          | 1                | 193,000                  | 193,000                  |
| กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ                | 5                | 128,000                  | 640,000                  |
| ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1                | 193,000                  | 193,000                  |
| กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       | 2                | 128,000                  | 256,000                  |
| <b>รวมค่าตอบแทนกรรมการ</b>          |                  |                          | <b>5,378,000</b>         |

โบนัสคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2557 สรุปได้ดังนี้

| ลำดับที่ | รายชื่อกรรมการ             | ตำแหน่ง  | โบนัส (บาท)      |
|----------|----------------------------|--|------------------|
| 1        | นายสว่าง ประจักษ์ธรรม      | ประธานกรรมการบริษัท  | 425,000          |
| 2        | นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม    | กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ                                     | 374,000          |
| 3        | นายวิรัช ประจักษ์ธรรม      | กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ                                     | 283,000          |
| 4        | นางพรพรรณ โต้ตระกูล        | กรรมการบริษัท  | 192,000          |
| 5        | นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม       | กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ                                     | 283,000          |
| 6        | นายไพรัช เมฆอาภรณ์         | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาฯ<br>กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ | 421,000          |
| 7        | นายสิงห์ ดังทัดสวัสดิ์     | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>และกรรมการบริษัท                | 417,000          |
| 8        | นายวิชา จิวาลัย            | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ                         | 342,000          |
| 9        | นายบรรจง จิตต์แจ้ง         | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาฯ<br>และกรรมการกลยุทธ์ฯ       | 374,000          |
| 10       | นายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด  | กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ                                     | 283,000          |
| 11       | นาย เดวิด แอนดรูว์ ครอส    | กรรมการบริษัท และกรรมการกลยุทธ์ฯ                                     | 283,000          |
| 12       | นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ | กรรมการบริษัท  | 192,000          |
| 13       | พล.ต.อ.ปกรณ์ สรรพกิจ *     | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ                         | 256,000          |
| 14       | นายดอน ปรมมัตถวินัย**      | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท และกรรมการสรรหาฯ                          | 212,000          |
|          | <b>รวม</b>                 |  | <b>4,337,000</b> |

หมายเหตุ: \* พลตำรวจเอกปกรณ์ สรรพกิจ ถึงแก่กรรม ณ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2557

\*\* นายดอน ปรมมัตถวินัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ ณ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2557

## 2. ค่าตอบแทนคนบอผู้บริหาร

บริษัทฯ มีค่าตอบแทนผู้บริหารทุกท่านในปี 2556 ถึง ปี 2558 สรุปได้ดังนี้

| ประเภทค่าตอบแทน              | ปี 2558       |                       | ปี 2557       |                       | ปี 2556       |                       |
|------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                              | จำนวน<br>(คน) | ค่าตอบแทน<br>(บาท/ปี) | จำนวน<br>(คน) | ค่าตอบแทน<br>(บาท/ปี) | จำนวน<br>(คน) | ค่าตอบแทน<br>(บาท/ปี) |
| เงินเดือนของผู้บริหาร        | 7             | 13,760,140            | 10            | 20,866,080            | 10            | 20,098,080            |
| โบนัสจ่ายผู้บริหาร           | 7             | 3,470,791             | 10            | 6,597,593             | 10            | 2,785,109             |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 7             | 539,460               | 10            | 964,776               | 10            | 921,096               |
| <b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร</b> |               | <b>17,770,391</b>     |               | <b>28,428,449</b>     |               | <b>23,804,285</b>     |

หมายเหตุ : 1. กรรมการที่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะผู้บริหารด้วย ได้แก่ นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม

## รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

“การกำกับดูแลกิจการ” ของบริษัทฯ ฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขึ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552 และ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติประกาศนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ และยกระดับคุณภาพของหลักการกำกับดูแลกิจการให้ครอบคลุม แนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นไปตามที่วางไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืนให้กับองค์กรและ ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยกรรมการบริษัททุกท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารจรรยาบรรณทางธุรกิจ/ คู่มือกรรมการ/การปฐมนิเทศกรรมการที่เข้าใหม่ และแนวทางการดำเนินธุรกิจมอบให้กรรมการใหม่ได้รับทราบ โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานกับกรรมการในเรื่องหลักสูตรการอบรมต่างๆ

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 2558 บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล และผลการประเมินในโครงการที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้**

- ได้รับใบรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดย สถาบัน IOD
- ได้รับใบรับรอง ESG 100 จากสถาบันไทยพัฒน์
- รางวัล SD Award 2015 และรางวัล “หุ้นยั่งยืน” จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- รางวัล Set Awards รางวัลบริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงานดีเด่น ประจำปี 2558 (The 2015 Company Performance Awards) (กลุ่มบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดไม่เกิน 3 พันล้านบาท)
- ผลประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทประจำปี 2558 จัดอยู่ในระดับ 4 ดาว “Top Quartile” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- บริษัทฯได้รับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2558 (Annual General Meeting: AGM) ที่สำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยและสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยเป็นผู้จัด โดยบริษัทฯได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2558 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” (ตั้งแต่ปี 2553 ถึงปัจจุบัน)

- วันที่ 24 กันยายน 2558 ได้รับเกียรติบัตร “ร้อยดวงใจ ร่วมใจลดโลกร้อน” ประจำปี 2558 ขึ้นทะเบียนฉลากคาร์บอน อบก.(องค์การเรือนกระจก) จาก รัฐมนตรีว่าการ กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- คุณธรรม ประจักษ์ธรรม กรรมการผู้จัดการ ได้รับรางวัล “บุคคลตัวอย่างภาคธุรกิจแห่งปี 2015” (จากมูลนิธิสภามหาวิทยาลัย และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (มสวท.)

## หมวดที่ 1. สิทธิของผู้อถือหุ้น

ผู้อถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการ ให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัทฯ ฉะนั้น บริษัทฯจึงมีการส่งเสริมให้ผู้อถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนดังนี้

- 1) สิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตน
- 2) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น
- 3) สิทธิในการรับทราบข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอในเวลาอันควร
- 4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้อถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน
- 5) สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมผู้อถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน
- 6) สิทธิในการรับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้อถือหุ้น
- 7) สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้อถือหุ้น
- 8) สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ
- 9) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- 10) สิทธิในการรับเงินปันผล
- 11) สิทธิในการออกคะแนนเสียงกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและบริภัณฑ์สนธิ
- 12) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลดทุนหรือเพิ่มทุน
- 13) สิทธิในการออกคะแนนเสียงอนุมัติรายการพิเศษ

นอกจากนี้ บริษัทฯได้จัดให้มีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลาในการตัดสินใจ รวมถึงเพื่อให้พนักงานและผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบข้อมูลเพิ่มเติม สำหรับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯสามารถเรียกดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งผู้อถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่สนใจสามารถดูข้อมูลได้ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> และหากมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้อถือหุ้นทางบริษัทฯจะแจ้งข่าวผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันที

บริษัทฯจัดให้มีการประชุมสามัญผู้อถือหุ้นภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯสำหรับการประชุมผู้อถือหุ้นคราวอื่นจะเป็นการประชุมวิสามัญผู้อถือหุ้นซึ่งคณะกรรมการจะเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรในการประชุมผู้อถือหุ้น บริษัทฯกำหนดให้กรรมการและ ผู้บริหารทุกคนควรเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สิทธิแก่ผู้อถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการร่วมออกความคิดเห็นในที่ประชุม และซักถามข้อข้องใจจากกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่ออธิบายและตอบข้อซักถาม โดยมีกรณบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อรายงานและขออนุมัติในเรื่องที่มีนัยสำคัญ หรือตามที่กฎหมายกำหนดให้ต้องขอมติจากที่ประชุมผู้อถือหุ้น โดยบริษัทฯจะส่งสารสนเทศที่เกี่ยวกับการประชุมไปยังผู้อถือหุ้นล่วงหน้า ก่อนวันประชุมอย่างน้อย 14 วันหรือ 21 วัน ขึ้นกับวาระที่พิจารณาตามที่กฎหมายกำหนด และได้ประกาศลงหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้อถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าเพื่อให้ผู้อถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลต่างๆก่อน การเข้าประชุม ในการประชุมใหญ่สามัญผู้อถือหุ้น ประจำปี 2559 บริษัทฯ ได้นำหนังสือเชิญประชุมผู้อถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ พร้อมเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมมากกว่า 30 วัน พร้อมทั้งได้จัดเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้อถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจในการลงคะแนนเข้าร่วมประชุมในวันประชุมผู้อถือหุ้น (AGM)

## หมวดที่ 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายที่จะให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนการดูแลกิจการ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการให้มากขึ้นจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่าง ๆ ขึ้นพื้นฐานที่เท่าเทียมกันโดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านทางช่องทางเว็บไซต์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทดังนี้

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

E-mail : [ir@thaiopticalgroup.com](mailto:ir@thaiopticalgroup.com) แฟกซ์ : (02) 862 0705 เบอร์โทร: (02)440 0506

ไปรษณีย์ : **คุณวิจิตร ทวีปรีชาชาติ** (กรรมการ และ เลขานุการบริษัท)

**สำนักเลขานุการบริษัท**

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน)

77/141-142 อาคารสินสาธิตทาวเวอร์ ชั้น 33 ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้

เขตคลองสาน กรุงเทพฯ (10600)

เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน ที่สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ ได้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทฯจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้ E-mail : [ir@thaiopticalgroup.com](mailto: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) บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เสนอรูปแบบหนังสือมอบฉันทะที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้และเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัท 2 ท่านเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน เพียงพอ และโปร่งใสดังให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติและให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น และกำหนดสิทธิออกเสียงในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน
- 4) ในปี 2558 บริษัทฯได้เข้าร่วมงานต่าง ๆ ดังนี้
  1. วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 ให้นักวิเคราะห์เข้าพบผู้บริหาร ได้แก่ บล.ฟิลลิป, บล. เอเชีย พลัส, บลจ. MFC, บลจ. อเบอร์ดีน
  2. 8 มิถุนายน 2558 และ 14 ธันวาคม 2558 ร่วมงาน “บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน” หรือ Opportunity Day 2 ครั้ง ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเปิดโอกาสให้ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจทั่วไปได้สอบถามข้อมูลและ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯได้โดยตรงกับผู้บริหาร พร้อมทั้งนำเสนอผลประกอบการของบริษัทฯและได้มีการถ่ายทอดสดทาง Website ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้สนใจทั่วไปที่ไม่สามารถมาร่วมงานได้มีโอกาสสอบถามโดยตรงกับผู้บริหารเช่นเดียวกัน
  3. ให้ข้อมูลผลการดำเนินงาน และแนวโน้มทางธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านรายการต่างๆของ Money Channel เช่น Insight Inspire , Bussiness Model
- 5) บริษัทฯมีมาตรการป้องกันกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ เพื่อไม่ให้เป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น โดยมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอในส่วนของการกรรมการและผู้บริหารได้กำหนดห้ามซื้อ – ขายหุ้นภายในระยะเวลา 20 วันหลังจากวันปิดงบการเงิน แต่ละไตรมาส และหลังจากงบการเงินเปิดเผยต่อสาธารณชน 2 วัน ทั้งนี้ให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่มีหน้าที่รายงานการ ถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแก่คณะกรรมการเป็นประจำ

### หมวดที่ 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากบริษัทฯ จะต้องบริหารงานให้สำเร็จลุล่วงไปตามเป้าหมายและนโยบายที่ได้วางไว้แล้ว บริษัทฯยังคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินกิจการของบริษัทฯด้วยโดยยึดแนวทางในการปฏิบัติให้มีความเสมอภาคต่อทุกฝ่ายโดยอาศัยหลักคุณธรรมและจริยธรรม อีกทั้งยังกำหนดให้มั่นนโยบายในการดูแลและปฏิบัติต่อ

ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและเผยแพร่ไว้ใน “นโยบายและรายงานว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ:SD Report” โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯประกอบด้วย พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้น/สังคม/ชุมชน และภาครัฐ

- |                     |   |   |
|---------------------|---|---|
| พนักงาน             | : | บริษัท และบริษัทย่อย จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน อย่างครบถ้วนทั้งการจัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงานเอาใจใส่ดูแล สภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยทั้งทางร่างกายและมีสุขภาพจิตที่ดี อีกทั้งบริษัทฯยังมีนโยบายยกระดับคุณภาพชีวิตในสถานประกอบการของพนักงานทุกคนให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และมีความปลอดภัยในการทำงาน จากสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานปี 2558 คิดเป็น 1.85% (27 คนจากทั้งหมด 1,463 คน) |
| สังคม/ชุมชน         | : | บริษัทและบริษัทย่อย มีการดูแลและกำจัดของเสียต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงานไม่ให้เกิดมลพิษกับชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้ยังมีโครงการต่างๆ และให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมในชุมชนรอบข้าง  |
| คู่ค้า/เจ้าหนี้     | : | บริษัท และบริษัทย่อยจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และเสมอภาคเท่าเทียมกันในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ก็จะดำเนินการขอเจรจา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข  |
| คู่แข่ง             | : | บริษัทและบริษัทย่อย ทำการแข่งขันทางการค้าภายใต้กฎหมายและธรรมเนียมปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โดยไม่ฉวยโอกาสทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อให้บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประโยชน์   |
| ลูกค้า              | : | บริษัท ฯและบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นให้บริการลูกค้าด้วยความเต็มใจ เต็มกำลังความสามารถ ด้วยความเสมอภาค เป็นธรรม และ ให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้า พร้อมทั้งยินดีรับฟังปัญหา และ ค้นหาสาเหตุ และวิธีการแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลหรือ ความลับของลูกค้า เว้นแต่ตามกฎหมายกำหนดให้ต้องเปิดเผย หรือได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากลูกค้า  |
| ผู้ถือหุ้น          | : | ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ มีผลการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และสามารถให้ผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมในระยะยาว   |
| ช่องทางการร้องเรียน | : | ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียสามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะความคิดเห็นต่อบริษัทฯได้ที่เลขานุการบริษัทโดยผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้  |

โทรศัพท์ : (02) 440 0506 ถึง 7

โทรสาร : (02) 862 0705

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

E-mail : [ir@thaiopticalgroup.com](mailto:ir@thaiopticalgroup.com)

สำหรับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ สามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะข้อคิดเห็นดังนี้

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

**ไปรษณีย์:** บริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ต.ละหาร อ.บางบัวทอง จ.นนทบุรี (11110)

โดยบริษัทมีมาตรการคุ้มครอง และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงาน การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 1) กรรมการ และ ผู้บริหาร ของบริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย และผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการ บริษัทได้พิจารณาธุรกรรมของบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทโดยรวม ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามขั้นตอนหรือมาตรการการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ
- 2) บริษัทฯได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยรายการ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องมีการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ การดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะดำเนินการ เรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ ทั้งนี้ การพิจารณาเรื่องต่างๆ คณะกรรมการจะพิจารณา ด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผล และมุ่งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ
- 3) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 54(1/2556) เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติเห็นชอบกับสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนมีส่วนร่วมในการต่อต้านการคอร์รัปชั่น โดยให้ไปสรุปหลักเกณฑ์และกำหนดเป็นนโยบายให้ คณะกรรมการพิจารณา ทั้งนี้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทไปเข้าร่วมอบรมหลักสูตร “Anti-Corruption : The Practical Guide” ในวันที่ 21-22 พฤศจิกายน 2556 จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 59 (1/2557) เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์ แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ต่อต้านการทุจริตของภาคเอกชนไทย ร่วมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หอการค้าไทย สมาคมธนาคารไทย หอการค้าต่างชาติด และสมาคมบริษัท จดทะเบียนไทย ซึ่งได้รับการรับรองจาก คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต แล้ว ณ วันที่ 16 มกราคม 2558 (ดูเพิ่มเติม : [www.thaiopticalgroup.com](http://www.thaiopticalgroup.com) )
- 4) บริษัทฯได้จัดให้มีการจัดอบรม ความรู้ เพื่อพัฒนาทักษะให้แก่ ระดับพนักงาน และ ระดับบริหาร ของบริษัทฯอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ.2555โดยในปี 2558 บริษัทฯมีการจัดอบรมภายในองค์กรให้กับ พนักงานและผู้บริหาร 44 หลักสูตร และอบรมภายนอกองค์กร 33 หลักสูตร

#### หมวดที่ 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจ และผลประโยชน์ของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสถานภาพทางการเงินและผลประโยชน์ที่แท้จริงรวมทั้งอนาคตของธุรกิจ ของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเปิดเผย ข้อมูลและความโปร่งใอย่างเคร่งครัดดังนี้

- 1) บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทฯ <http://www.thaiopticalgroup.com> ทั้งที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษด้วย
- 2) คณะกรรมการบริษัท รายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการผ่านทางแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และ รายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 3) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ไปกับรายงานของ ผู้สอบบัญชี และจัดให้มีรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)



- 4) คณะกรรมการบริษัท มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและ คณะกรรมการชุดย่อยจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี
- 5) คณะกรรมการบริษัท จะเปิดเผยคำตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริษัทย่อย หรือหน้าที่อื่นๆ เช่น ที่ปรึกษา รวมทั้งรายละเอียดคำตอบแทนของผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากกรรมการผู้จัดการไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
- 6) บริษัทมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม และเปิดเผยรายละเอียดการติดต่อนั้นไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 7) คณะกรรมการและผู้บริหารมีการรายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
- 8) บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 9) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้านโดยครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมายกลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต ความปลอดภัย และระบบสารสนเทศ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล โดยจัดให้มีผู้ดูแลบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการมีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อฝ่ายบริหาร
- 10) บริษัทมีหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และในปี 2558 บริษัทฯได้เปิดโอกาสให้ นักวิเคราะห์ นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักข่าว ผู้ถือหุ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศประชุมกับผู้บริหารหลากหลายช่องทางเช่น อีเมล , Video Conference, โทรศัพท์, ประชุมที่บริษัท รวมถึงการเข้าร่วมกิจกรรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day), รายการทางทีวี เช่น Money Channel เป็นต้น และบริษัทฯได้กำหนดระยะเวลางดการเปิดเผยข้อมูลต่างๆก่อนวันที่บริษัทฯ จะรายงานผลประกอบการหรืองบการเงินหรือ MD&A รายไตรมาสต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา 7 วัน(Quiet Period)รวมถึงบริษัทฯมีการจัดทำ จรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์ตั้งแต่ปี 2554 และนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วย
- 11) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯอยู่เสมอ กำหนดระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

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

## หมวดที่ 5. ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบในผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระต่อฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร ได้สนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันจึงได้จัดทำมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลดังกล่าวในการประชุมพิเศษกรรมการ และ พนักงานใหม่ รวมถึงการเพิ่มเนื้อหาในการฝึกอบรมของพนักงาน รวมถึงได้เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้าน การคอร์รัปชันในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และการสื่อสารภายในบริษัทฯ (Intranet)

### 5.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

#### (1) ความเป็นอิสระและเป็นกลางของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ทั้งจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถามแสดงความคิดเห็นหรือคัดค้านในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

#### (2) คุณสมบัติของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และ ความเชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อกิจการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่และเพียงพอเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทรวมทั้งเป็นผู้ที่ประกอบด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

#### (3) คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

นอกจากคุณสมบัติของกรรมการในข้อ (2) แล้ว คณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตาม ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในกลุ่ม บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในเวลา 2 ปีก่อนหน้าที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและบริหารงาน
4. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
5. เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
6. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

(4) องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ให้มีคณะกรรมการบริษัท รวม 12 คน และมีจำนวนเหมาะสมกับขนาดกิจการของบริษัทฯซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการ และกรรมการโดยมีกรรมการที่เป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหาร และปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี ปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการอิสระทั้งหมด 4 คน โดยคณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นว่าการกำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ซึ่งเข้มกว่ากรอบขั้นต่ำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพียงพอที่กรรมการอิสระของบริษัทฯมีความเป็นอิสระ

(5) คณะกรรมการมีการแต่งตั้งกรรมการคนใหม่เพื่อต่อจากวาระที่เหลือน้อยของกรรมการคนก่อนหน้าเมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนบริษัทฯ ที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีการจัดปฐมนิเทศให้กรรมการและผู้บริหารที่เข้ามาใหม่ด้วย

(6) กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯอื่นได้โดยไม่ต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทก่อน

(7) คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการเพื่อการตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระโดยแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกันดังนี้

**ประธานกรรมการมีหน้าที่**

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

**กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่**

1. จัดทำนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงาน และ งบประมาณประจำปี ของบริษัทฯและบริษัทย่อยเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯและบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. รายงานผลงานและผลประกอบการประจำไตรมาสของบริษัทฯและบริษัทย่อยเทียบกับแผนและงบประมาณให้คณะกรรมการบริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ
4. เรื่องอื่นๆที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

**เลขานุการบริษัท**

มติคณะกรรมการครั้งที่ 2/2547 ณ วันที่ 20 เมษายน 2547 ได้แต่งตั้ง นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท และคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดคุณสมบัติที่เหมาะสมไว้ดังนี้

1. มีความรอบรู้และเข้าใจทั้งเรื่องธุรกิจของบริษัทฯ และเรื่องที่เกี่ยวข้องในงาน ได้แก่ หน้าที่ของตนเอง หน้าที่ของคณะกรรมการ หน้าที่ของฝ่ายบริหาร
2. มีความรู้ในกฎ ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต
4. มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี ซึ่งจำเป็นต่อการติดต่อประสานงานกับบุคคลหลายฝ่าย
5. มีความรู้ด้านบัญชี และการเงิน

## บทบาทและหน้าที่ของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
4. ติดต่อสื่อสารดูแล และให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน อย่างเหมาะสม การให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนเป็นส่วนหนึ่งในการรายงานความก้าวหน้ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัท
5. ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

## 5.2 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 3 คณะ ได้แก่

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

ทั้งนี้ได้กำหนดให้คณะอนุกรรมการแต่ละคณะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ คณะอนุกรรมการแต่ละคณะจะต้อง ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ โดยมีอำนาจแจ้งให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ชี้แจง หรือจัดทำรายงานเสนอเพื่อให้คำแนะนำ การดำเนินการที่ได้รับมอบหมายได้ตามที่เห็นควร

- (1) **คณะกรรมการตรวจสอบ** : ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องเพียงพอ สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามเกณฑ์ จัดทำและดูแลรายงานการกำกับดูแลกิจการ พิจารณากำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ และจริยธรรมทางธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และหลักปฏิบัติตามกรอบจริยธรรม
- (2) **คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ** : ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 1 คน กรรมการอิสระ 1 คน ตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 คน และกรรมการอื่นๆ รวมทั้งหมด 6 คน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ 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. นโยบายแนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
  2. ผลงานและผลประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัทฯ เทียบกับแผนและงบประมาณ และพิจารณาแนวโน้มระยะต่อไปของปี
  3. การลงทุนในโครงการที่ไม่มีในงบประมาณประจำปี
  4. การใช้เงินลงทุนเกินงบลงทุนในโครงการที่ได้รับอนุมัติไว้ และเกินงบลงทุนอื่นๆ ที่ไม่ใช่งบลงทุนโครงการ
  5. การซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การซื้อกิจการ และเข้าร่วมในโครงการร่วมทุนที่ไม่ขัดกับเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีมูลค่าเกินจำนวนที่มอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ
  6. การทำธุรกรรม หรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงิน ภาระหนี้สิน ยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัทฯ
  7. การทำสัญญาใดๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติ และสัญญาที่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติที่มีความสำคัญ
  8. การทำรายการเกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ไม่เข้าข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  9. การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
  10. การเปลี่ยนนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการบัญชีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
  11. การว่าจ้างกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง
  12. การกำหนดและการเปลี่ยนแปลงอำนาจอนุมัติที่มอบให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง
  13. การอนุมัติวงเงิน การปรับเงินเดือนและโบนัส หรือสูตรโบนัส หรือสูตรการปรับผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารและพนักงาน
  14. การเสนอแต่งตั้งและการสิ้นสุดสถานภาพของกรรมการ
  15. การมอบอำนาจหน้าที่ให้ประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือกรรมการบริษัท คนใดคนหนึ่งรวมถึงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจหน้าที่ดังกล่าว ทั้งนี้ต้องไม่ขัดกับกฎเกณฑ์ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ
  16. การแต่งตั้ง และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการ
  17. การจัดให้มีและกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  18. การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย
  19. การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (2) คณะกรรมการ จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษรมีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย และ ทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (3) คณะกรรมการ จัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดโทษทางวินัยในกรณีที่มีการฝ่าฝืน และทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- (4) รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจพร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน
- (5) คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมด้านการดำเนินงานรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย โดยคณะกรรมการมีการทบทวน และ ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (6) จัดให้มีการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทครอบคลุมทั้งองค์กร โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำตลอดจนมีการทบทวนและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

#### 5.4 การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติงานผ่านการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. จัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบล่วงหน้า
2. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2558 ทั้งหมด 5 ครั้ง
3. ประธานกรรมการ และ/หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุม คณะกรรมการนอกจากนี้ กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอ เรื่องเข้าสู่วาระการประชุมก็ได้
4. การประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนมีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
5. ประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมให้เพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และกรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกันโดยมีการจดบันทึกการประชุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บไว้สำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้
6. กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัท หรือฝ่ายบริหารอื่น
7. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director - NED) มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุม สำหรับปี 2558 ประชุมกันวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558
8. คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ให้การสนับสนุน การจัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมเสนอขอความเห็นชอบต่อประธานกรรมการก่อนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม
9. คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ สำหรับปี 2558 ประชุมกันวันที่ 9 กันยายน 2558

#### 5.5 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน และการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและ/หรือ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างเพียงพอ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 68(5/2558) เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 ทางคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ให้คณะกรรมการทำแบบประเมินแบบรายคณะ / แบบของคณะกรรมการชุดย่อย และ แบบรายบุคคล ตามตัวอย่างของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สรุปผลการประเมินทั้ง 3 แบบ เป็นดังนี้

| ประเภท  | ปี2558           | ปี2557 |
|---|------------------|--------|
| 1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ                       | 95%              | 93%    |
| 2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย                      | 87% (เริ่มปีแรก) | -      |
| 3. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล | 96% (เริ่มปีแรก) | -      |

## 5.6 ค่าตอบแทนของกรรมการ

1. การพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาจากการเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันขนาด ของอุตสาหกรรมผลประกอบการของบริษัท และหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการโดยการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการอยู่ในอำนาจอนุมัติของการประชุมผู้ถือหุ้น
2. ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน
3. กรรมการที่อยู่ในคณะกรรมการ จะได้รับค่าตอบแทนตามบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ
4. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผล กรรมการผู้จัดการประจำปี โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันไว้เป็นการล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม และประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

## 5.7 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2558 ได้จัดหลักสูตร Leadership Development Program ให้กับผู้บริหาร
2. คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทำหน้าที่แนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัท โดยเชิญมาปฐมฤกษ์ ประชุมร่วมกัน และรับฟังการบรรยายสรุป ลักษณะธุรกิจและ แนวทางการดำเนินธุรกิจของ บริษัท และบริษัทย่อย
3. คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ โดยมอบให้ฝ่ายบริหารจัดทำแผนจัดทำแผนงานการอบรม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

## 5.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการในการพิจารณากำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ โดยเกณฑ์ดังกล่าวจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

## 5.9 การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการโดยเป็นผู้นำเสนอวาระ ที่ตนรับผิดชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้รับทราบข้อมูลความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบต่องานโดยตรงขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้และทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัท



คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้มีการพบปะ และ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการและผู้บริหารระดับ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ในโอกาสอื่นนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการได้มี โอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ กรรมการสามารถติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารแต่ละคนได้โดยตรง โดยไม่เป็นการก้าวกาล่งหรือสอดแทรกการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร แต่ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบล่วงหน้า

#### **จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจริยธรรมสำหรับพนักงาน**

1. ยึดมั่นในคุณธรรมและศีลธรรมที่ดียิ่ง
2. ประพฤติตนให้อยู่ในระเบียบวินัย รู้จักหน้าที่และเคารพสิทธิทั้งของตนเองและผู้อื่น และพึงสำนึกว่าการรักษาระเบียบวินัย เป็นการปรับปรุงความประพฤติ ไม่ใช่การลงโทษ
3. ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายอันชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ด้วยวิจารณญาณที่ดี มิให้เสื่อมเสียต่อภาพพจน์ของบริษัท
4. ไม่มั่วร้าย ทำลาย หรือบั่นทอน ทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อชื่อเสียง ความก้าวหน้า หรือธุรกิจของผู้อื่น
5. ใช้ความเป็นผู้นำ ในการดำเนินกิจการโดยใช้ความรู้ความสามารถของทุกคนที่มีอยู่ เพื่อความสำเร็จของบริษัทมากกว่าผลประโยชน์ส่วนตัว
6. เมื่อมีผลประโยชน์ส่วนตัวอื่นใดนอกเหนือไปจากที่ได้รับจากบริษัท ควรเปิดเผยข้อเท็จจริงทั้งหมดต่อบริษัททันที ไม่ควรเกี่ยวข้องกับกิจการอื่นใดอันอาจขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท หรืออาจบั่นทอนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
7. สร้างบรรยากาศของการทำงานที่เปิดโอกาสให้แลกเปลี่ยนความคิดเห็น มีความคิดริเริ่มมีการเสนอข้อคิดเห็นใหม่และตัดสินใจอย่างมีเหตุผล เที่ยงตรง โดยปราศจากอคติ
8. ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับ ซึ่งทราบมาโดยตำแหน่งหน้าที่ และไม่ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ของตน หรือนำไปใช้ในทางที่จะนำความเสียหายมาสู่บริษัท
9. มีจิตสำนึกอยู่เสมอว่าการประกอบธุรกิจมิใช่หน้าที่และพันธะต่อเจ้าของธุรกิจเท่านั้น หากยังมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผู้ซื้อ ผู้ขาย ผู้ถือหุ้น และพนักงาน ดังนั้นจึงต้องถือประโยชน์ส่วนรวมของบุคคลดังกล่าวเป็นแนวทางปฏิบัติกิจการทั้งปวง
10. รับผิดชอบในผลงานของตนและของผู้ใต้บังคับบัญชา
11. ใฝ่หาปรับปรุง เพิ่มพูนความสามารถของตน และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถและได้มาตรฐานตามที่พึงมี ในตำแหน่งหน้าที่การงานด้วยความเอาใจใส่ และมีความรับผิดชอบเพื่อความก้าวหน้าของตนเอง และบริษัท
12. วางแผนงาน กำหนดและวิเคราะห์เป้าหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของบริษัทโดยคำนึงถึงคุณธรรม และจรรยาบรรณของวิชาชีพต่าง ๆ ตลอดจนวัฒนธรรมของผู้ที่เกี่ยวข้องในบริษัท
13. รักษาและเอาใจใส่ต่อสุขภาพ ความปลอดภัย ชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของทุกคนในบริษัท และพึง บำรุงรักษาอาคาร โรงงาน สถานที่ทำงานให้อยู่ในสภาพเรียบร้อย งดงาม ถูกสุขลักษณะ
14. ใช้ทรัพย์สินของบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล



## การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน โดยกรรมการและผู้บริหารจะละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน หรือสารสนเทศที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์

รายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “ รายงานว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี ”



Thai Optical Group Public Company Limited (TOG) by Mr.Torn Prachartam, Managing Director, receiving "CAC Certification Awards" on February 2 ,2015.

## ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มี 5 ส่วน 17 หลักการ โดยการประเมินการควบคุมภายในทั้ง 5 ส่วน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับเหมาะสมเพียงพอ สรุปลงแต่ละหัวข้อได้ ดังนี้

### การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดี ส่งผลให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดโครงสร้างองค์กร กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแยกตามสายงานที่สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และการกำกับดูแลกิจการ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีการกำหนดเป้าหมายธุรกิจโดยการจัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปี เพื่อวัดผลและเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน พัฒนาระบบการจ่ายผลตอบแทนตามผลงานในการสร้างแรงจูงใจพนักงานที่สมเหตุสมผลและเพียงพอ มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดระบบควบคุมจริยธรรมเป็นนโยบายและมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ที่ให้ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตามไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยมีนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี รวมถึงการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติในขั้นตอนการปฏิบัติงานทั่วไป คู่มือคุณภาพ คู่มืออำนาจดำเนินการในการอนุมัติแต่ละระดับ ที่เป็นระบบ รัดกุม รวมถึงการปฏิบัติต่อลูกค้า และคู่แข่งด้วยความเป็นธรรม

### การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯและบริษัทย่อยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงรวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทางการป้องกันและแก้ไข มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มีการประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงและมีมาตรการหรือแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง รวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ มีการติดตามปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกอยู่ตลอดเวลา เช่น การผลิต การตลาด อัตราแลกเปลี่ยน และบุคลากร เป็นต้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดทำแผนระยะปานกลาง ที่วิเคราะห์ความเสี่ยงของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาดและการจัดหาวัตถุดิบหลัก เพื่อหาทางป้องกันและรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหารเชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตามและรายงานผล ให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้น ซึ่งหากมีความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้นก็จะมีพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นไปพร้อมๆกัน ทั้งนี้จะมีการรายงานผลทั้งหมดต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อรับทราบและกำหนดเป็นแนวนโยบายใน การป้องกัน ความเสี่ยงนั้นๆ แจ้งให้กับพนักงานทุกคนรับทราบ และใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการติดตามป้องกัน ความเสี่ยงดังกล่าว ไม่ให้มีผลกระทบกับบริษัทฯและบริษัทย่อยอีกในอนาคต

### การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ขั้นตอน และอำนาจในการดำเนินการใดๆ ของฝ่ายบริหาร และผู้มีอำนาจในแต่ละลำดับชั้นอย่างชัดเจน โดยจัดทำเป็นระเบียบปฏิบัติของบริษัทแจ้งให้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทุกกิจกรรมมีการติดตามตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทฯมั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงาน

ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก มีการติดตามอย่างใกล้ชิดรายงานให้ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไข ปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิดปัญหา โดยที่ผ่านมาริษัทฯและบริษัทย่อยไม่เคยกระทำการใดๆที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

สำหรับการทำธุรกรรมกับกิจการ หรือบุคคลผู้เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯและบริษัทย่อยให้มีการดำเนินการตามข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการทำธุรกรรมให้ถือ เสมือนเป็นบุคคลภายนอก คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตาม หลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามสอบทาน การปฏิบัติรวมถึงรายงาน ข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและพิจารณาทุกไตรมาส

## ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลบริษัทฯจัดให้มีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพมีการ จัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ใช้ Software SAP เพื่อเสริมประสิทธิภาพในการวางแผนการใช้ทรัพยากร และการบริหารข้อมูลทางการเงิน การซื้อ การขาย การบริหาร สินค้าคงคลัง และข้อมูลการวางแผนการผลิต เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว มีความแม่นยำ ซึ่งจะทำให้ฝ่ายบริหารรับรู้ข้อมูลและ สามารถตัดสินใจได้อย่างรวดเร็ว พร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ

ในการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัทฯมีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการ ตัดสินใจ โดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ให้คำแนะนำ ด้านกฎหมายและ กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทฯ ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติ คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำ งบการเงินของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชี ที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม

## ระบบการติดตาม

บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในปี พ.ศ. 2558 รวม 5 ครั้ง ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีระบบการ ติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำทุกเดือน มีการแก้ไข ปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในขณะนั้นๆ อยู่ตลอดเวลา และจัดให้ผู้บริหารระดับกลางได้มีการนำเสนอผลงานเป็นประจำทุก ไตรมาส

ในปี พ.ศ. 2558 ฝ่ายบริหาร ได้ทบทวนและปรับปรุงแผนระยะกลางนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อวางกลยุทธ์ในการ ทำธุรกิจได้ชัดเจนยิ่งขึ้น ทั้งนี้ แผนระยะกลางดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนทุกปีเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนไป

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยมีการพบปะพูดคุยกับผู้สอบบัญชี 1 ครั้ง มีสำนักตรวจสอบภายใน ที่ทำการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระเพื่อรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ บริษัทฯ เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม โดยบริษัทฯได้จัดทำกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบ การดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ จัดทำแผนงานประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและต้อง ทำรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯรับทราบทันทีที่มีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบร้ายแรงต่อการประกอบกิจการของบริษัทฯ เช่น ด้านการผลิต การดำเนินกิจการ การทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายของพนักงานหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นต้น

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯในด้านต่างๆ 5 ส่วนดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการเห็นว่า บริษัทฯมี ระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมเพียงพอแล้ว

### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสิงห์ ตังทตส์วัสดิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรักษ รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8 (2/2548) เมื่อวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2548 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเหมาะสมและโปร่งใส

## รายการระหว่างกัน

### 1. ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำการรายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันที่ผ่านมา เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551 ได้มีมติในหลักการว่า บริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกัน (เช่น ซื้อวัตถุดิบ ขายสินค้า รับจ้าง หรือการบริการ เป็นต้น) กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ในอนาคต จึงอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวตามคู่มืออำนาจดำเนินการที่ถือปฏิบัติอยู่ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทฯ จะทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 1 ล้านบาท เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสซึ่งผู้จัดการตรวจสอบภายใน ในฐานะเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาประจำทุกไตรมาส

หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช่เป็นรายการธุรกิจปกติ ผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาจะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้เมื่อมี รายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศในรูปแบบ Online ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Set Portal) ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดในระหว่างปี 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้น และ/หรือ กรรมการร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

#### นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมการร่วมกันในประเทศไทย

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
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.58 ต่อปี

## นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัทต่างประเทศซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี

### บริษัทย่อย ประกอบด้วย

#### 1. บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ผลิตเลนส์สายตา เลนส์เฉพาะบุคคล และแม่แบบแก้ว

ความสัมพันธ์ : บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.99

#### 2. บริษัท โพลีชั่น จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเลนส์ย้อมสี

ความสัมพันธ์ : บริษัท โพลีชั่น จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### บริษัทร่วม ประกอบด้วย

#### 1. บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเตด ( จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ )

ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล

ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเตด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33

#### 2. บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย)

ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล

ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33

#### 3. บริษัท เวียดนาม วิลลิบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด (Vina Vista) (จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม)

ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์เฉพาะบุคคล

ความสัมพันธ์ : บริษัท เวียดนาม วิลลิบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33

### บริษัทที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย

#### 1. บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา กรอบแว่นตา คอนแทคเลนส์ และอุปกรณ์ประกอบแว่นตา

ความสัมพันธ์ : ผู้ถือหุ้นของ บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

#### 2. บริษัท หอแว่นกรุ๊ป จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจค้าปลีกแบบ Chain Store ให้บริการตรวจวัดสายตาประกอบแว่นตา จำหน่ายคอนแทคเลนส์ และวัสดุสิ้นเปลืองที่เกี่ยวข้องกับแว่นตาและคอนแทคเลนส์

ความสัมพันธ์ : ผู้ถือหุ้นของ บริษัท หอแว่นกรุ๊ป จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

#### 3. บริษัท สเปคเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจค้าปลีกแบบ Chain Store เกี่ยวกับการประกอบแว่นตา จำหน่ายแว่นตา คอนแทคเลนส์

ความสัมพันธ์ : บริษัท สเปคเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และมีกรรมการ 2 ท่านเข้าร่วมพิจารณาและกำหนดนโยบายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

#### 4. บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา

ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด มีบริษัท สเปคเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด เป็น  
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายละเอียดของธุรกรรมในปี 2558 และ 2557 ที่เกี่ยวข้องกัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หัวข้อ  
ที่ 10 (รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งประกอบด้วยรายการธุรกิจกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งในประเทศ  
และต่างประเทศ ยอดคงค้างของรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้ กับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

## 2. ความจำเป็นและความล้มเหลวของบรรดาการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็น  
ผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธี  
การที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย  
สามารถสรุปรายการระหว่างกันในแต่ละประเภท ได้ดังนี้

### 1. รายการซื้อขายสินค้า วัตถุดิบ และอื่นๆ

#### 1.1 การขายสินค้ากับบริษัทค้าส่งเลนส์สายตา

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในการการขายสินค้าให้กับผู้ขายส่ง (Wholesaler) และผู้จัดจำหน่าย  
(Distributor) ในแต่ละประเทศเพียงไม่กี่รายเท่านั้นเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาด้านการแข่งขันกับลูกค้าของบริษัทฯ  
และบริษัทย่อยเองอีกทั้งเป็นการลดภาระและขั้นตอนความยุ่งยากในการกระจายสินค้าและการเรียกเก็บเงิน  
กับลูกค้ารายย่อยที่เป็นภาระกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งบริษัทค้าส่งประกอบด้วย บริษัท นำศิลป์ไทย จำกัด  
และ บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายย่อยในประเทศต่อไปโดยที่ผ่านมา  
การขายสินค้าให้กับบริษัทค้าส่งนี้ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนดและไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้นเป็นการ  
ทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติและตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่าง  
จากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุด  
อันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

เนื่องจากรายการระหว่างกันกับบริษัทค้าส่งจะยังคงมีอยู่ต่อไปในอนาคตดังนั้นเพื่อความโปร่งใส  
คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายการกำหนดราคาสินค้า ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท  
ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551 ซึ่งนโยบายดังกล่าวบังคับใช้กับการกำหนดราคาขายสินค้าให้กับ  
ผู้ขายส่งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทุกรายทั้งนี้สาระสำคัญที่จะมีผลบังคับกับบริษัทค้าส่งนี้คือ ให้บริษัทฯ  
และบริษัทย่อย ใช้ Price List มาตรฐาน ที่ใช้กับการขายในประเทศและการขายต่างประเทศอย่างไรก็ดี  
บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจจะให้ส่วนลดจาก Price List ดังกล่าวได้ โดยคำนึงถึงสภาพการแข่งขันของตลาด  
แต่ละท้องถิ่นของผู้ซื้อโดยยังมีกำไรอยู่ไม่ต่ำกว่ากำไรมาตรฐานที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะไม่  
เอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องทั้งนี้การซื้อขายสินค้ากับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะต้อง  
จัดทำสรุปรายงานเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสทั้งนี้นโยบายดังกล่าวจะใช้สำหรับบุคคลหรือ  
บริษัทที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ด้วย ถ้ามีในอนาคต



## 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 โดยที่ผ่านมาการขายสินค้าให้กับบริษัทค้าปลีกนี้ ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนด และไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้น และเป็นการทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติ และตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่แตกต่างจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดอันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

## 1.3 การซื้อสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้อง

สำหรับการซื้อสินค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นลักษณะของการซื้อสินค้าบางรายการที่ บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถผลิตเองได้แต่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้า ซึ่งจำเป็นต้องจัดหาส่งให้กับลูกค้าเพื่อรักษารฐานลูกค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ แต่เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถซื้อสินค้าได้โดยตรงจากผู้ผลิตรายอื่น จำเป็นต้องซื้อผ่านตัวแทน จึงมีการซื้อสินค้าผ่านผู้ค้าส่ง โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องมีกำไรสำหรับรายการสินค้าที่ซื้อเข้ามาจำหน่ายทั้งนี้รายการดังกล่าวมีจำนวนไม่มาก และบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายในอนาคตที่จะขายสินค้าที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถผลิตเองได้ให้น้อยที่สุด ทั้งนี้ได้มีการกำหนดนโยบายในการควบคุมการซื้อสินค้าในกรณีดังกล่าว โดยให้ทำการซื้อสินค้าในราคาตลาดทั่วไป และมีการรายงานสรุปรายละเอียด การซื้อสินค้านี้ดังกล่าว ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท พิจารณาและให้ความเห็นทุกไตรมาส

## 2. รายการเช่า การให้บริการ และอื่นๆ

**การเช่าทรัพย์สินประกอบการ :** การเช่าที่ดินโรงงานที่ 1 ของบริษัทย่อย

โรงงานที่ 1 ของบริษัทย่อย ตั้งอยู่บนที่ดินของผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งเดิมมีการใช้โดยไม่มีค่าเช่า ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจต่อไปในอนาคต บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญาเช่าที่ดินดังกล่าว โดยสรุปสาระสำคัญในสัญญาเช่าดังนี้

วันที่ในสัญญา : 1 ธันวาคม 2555

รายละเอียดที่ดิน : - โฉนดเลขที่ 173, 14676 และ 14767 รวม 3 โฉนด

กรรมสิทธิ์ของนายประทีป ประจักษ์ธรรม

- โฉนดเลขที่ 14679, 14680 และ 14682 รวม 3 โฉนด

กรรมสิทธิ์ของนายสว่าง ประจักษ์ธรรม

- โฉนดเลขที่ 14678 และ 14681 รวม 2 โฉนด

กรรมสิทธิ์ของนายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม

รวมทั้งสิ้น 8 โฉนด เนื้อที่รวม 2-1-59 ไร่

เลขที่ 83 หมู่ที่ 2 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี

จังหวัดนนทบุรี

ผู้ให้เช่า : นายประทีป ประจักษ์ธรรม นายสว่าง ประจักษ์ธรรม และ นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม

ผู้เช่า : บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

ระยะเวลาการเช่า : 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558



ค่าเช่าตามสัญญา : ปีที่ 1 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556  
อัตราค่าเช่าปีละ 500,000 บาท (ห้าแสนบาทถ้วน)  
ปีที่ 2 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557  
อัตราค่าเช่าปีละ 550,000 บาท (ห้าแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)  
ปีที่ 3 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558  
อัตราค่าเช่าปีละ 600,000 บาท (หกแสนบาทถ้วน)  
ผู้เช่าตกลงจะชำระค่าเช่าให้แก่ผู้ให้เช่า เป็นรายไตรมาส กำหนดชำระค่าเช่าภายในวันที่ 25 ของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และ ธันวาคม ของทุกปี

ทั้งนี้การกำหนดราคาเช่าดังกล่าวเป็นไปตามราคาประเมิน ของบริษัท อเมริกัน แอปเพรชัล (ประเทศไทย) จำกัด ตามรายงานเลขที่ 2003/1492T ฉบับลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2546 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงความไม่เหมาะสมในการย้ายโรงงานจากแครายไปยังบางบัวทอง เพราะไม่คุ้มค่าการผลิตเลนส์กระจก ซึ่งแนวโน้มการขายจะลดลง แต่ยังคงต้องผลิตต่อ เพื่อให้ลูกค้าได้ผลิตภัณฑ์ ครบสมบูรณ์

### 3. การกู้ยืมระหว่างกัน

สำหรับนโยบายการกู้ยืมระหว่างกัน บริษัทฯและบริษัทย่อย จะใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อความโปร่งใส โดยจะคงเหลือเฉพาะการกู้ยืมระหว่างกันของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามความจำเป็นเท่านั้น

### 4. การค้ำประกันระหว่างกัน

การค้ำประกันระหว่างกันเป็นการค้ำของบริษัทฯและบริษัทย่อยเท่านั้น

## มาตรการ การอนุมัติการชำระค่าระหว่างกัน

กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจจากกรรมการบริษัท ให้เป็นผู้อนุมัติการดำเนินธุรกิจกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมภายใต้เงื่อนไขข้อปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจตามปกติและเงื่อนไขการค้ำทั่วไปที่ได้มีการกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทที่กรรมการผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่มีสิทธิออกเสียงพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว โดยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำหนดราคาสินค้า ซึ่งระบุถึงนโยบายการซื้อขายกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องไว้ด้วยแล้วตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551

หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯและบริษัทย่อยกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะจัดให้ผ่านที่ประชุมกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว และในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นรายการใด บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็น เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ รายการระหว่างกันทั้งหมดที่เกิดขึ้นจะต้องมีการสรุปให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ และให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบทุกไตรมาส บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ ด้วยนอกเหนือจากรายการระหว่างกันจากการดำเนินธุรกิจปกติตามที่กล่าวถึงในวรรคแรกแล้ว บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

## คำอธิบาย และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2558 (MD&A)

### ผลการดำเนินงาน

#### ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2558 ฝ่ายบริหารขอชี้แจงว่าผลการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยรายได้รวม 1,893.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 23.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.25 แม้ว่ารายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ ในปี 2558 ไม่ได้เพิ่มขึ้นจากปี 2557 แต่บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายลดต้นทุนภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับปัจจัยบวกจากอัตราแลกเปลี่ยนที่อ่อนค่า และมีกำไรพิเศษจากการเข้าซื้อกิจการ บริษัท โพลี ชัน จำกัด ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 229.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 26.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.96 โดยมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 12.59 (อัตรากำไรสุทธิของปีที่แล้วเท่ากับร้อยละ 11.10)

|                     | งบการเงินรวม (ล้านบาท) |          |          | งบการเงินเฉพาะบริษัท (ล้านบาท) |          |          |
|---------------------|------------------------|----------|----------|--------------------------------|----------|----------|
|                     | ปี 2558                | ปี 2557  | ปี 2556  | ปี 2558                        | ปี 2557  | ปี 2556  |
| รายได้รวม           | 1,893.04               | 1,869.70 | 1,690.85 | 1,353.68                       | 1,314.80 | 1,149.38 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ | 229.64                 | 203.28   | 154.21   | 204.82                         | 195.46   | 116.11   |

#### ผลการดำเนินงานที่ผ่านมามอบแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

| โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า<br>จาก 4 ธุรกิจหลัก | ผู้ผลิต              | งบรวม<br>2558 (%) | งบรวม<br>2557(%) | งบรวม<br>2556 (%) |
|--|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา                | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 34.63             | 28.78            | 27.17             |
| 2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม                   | บริษัทฯ              | 33.52             | 36.11            | 36.20             |
| 3. เลนส์เฉพาะบุคคล                           | บริษัทย่อย           | 26.08             | 29.86            | 30.36             |
| 4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น            | บริษัทฯและบริษัทย่อย | 5.77              | 5.25             | 6.27              |
| รวม  |                      | 100               | 100              | 100               |

#### 1. รายได้จากการขายและบริการ

ในปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้รวมจำนวน 1,893.04 ล้านบาท เมื่อเทียบกับรายได้รวมในปี 2557 จำนวน 1,869.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 23.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.25 โครงสร้างรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ มาจากการส่งออกมากกว่า 95% เลนส์สายตาถือเป็นอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่จำเป็นต่อการมีคุณภาพชีวิตที่ดี ซึ่งโดยปกติมีอัตราการเติบโตตามจำนวนประชากรโลก และอัตราความเป็นเมือง (Urbanization rate) ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถขายผลิตภัณฑ์และบริการในปริมาณที่มากขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน สภาวะเศรษฐกิจที่อ่อนตัวโดยเฉพาะอย่างยิ่งในทวีปยุโรปและออสเตรเลียซึ่งเป็นฐานลูกค้าหลักของบริษัทฯ ทำให้ลูกค้าสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยลดลง ซึ่งบริษัทฯ ได้เห็นแนวโน้มได้อย่างชัดเจนในไตรมาส 1 และ 2 ในปี 2558 บริษัทฯได้ปรับกลยุทธ์การขายและการตลาด โดยทำการเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้า และเข้าถึงข้อมูลเพื่อพิจารณาผลิตภัณฑ์และบริการที่เหมาะสมกับลูกค้าในเชิงรุกให้มากขึ้น ทำให้บริษัทฯ สามารถเพิ่มรายได้รวมในไตรมาส 3 และ 4 ในปี 2558 อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลให้รายได้จากการขายและบริการของทั้งปี 2558 ใกล้เคียงกับปี 2557

| ตลาดต่างประเทศ | งบการเงินรวม (%) |         |         |
|----------------|------------------|---------|---------|
|                | ปี 2558          | ปี 2557 | ปี 2556 |
| สหภาพยุโรป     | 74.89%           | 77.50%  | 78.15%  |
| สหรัฐอเมริกา   | 6.01%            | 7.64%   | 6.82%   |
| อื่นๆ          | 19.10%           | 14.86%  | 15.03%  |

รายได้จากทวีปยุโรปและอเมริกาดลดลงจากสถานะเศรษฐกิจในภูมิภาค อย่างไรก็ตามบริษัทยังรักษารายได้จากทวีปออสเตรเลียในระดับเดียวกันกับปีก่อน รายได้จากภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกเป็นภูมิภาคที่เติบโตอย่างนัยสำคัญ โดยมีปัจจัยบวกจากบริษัทร่วมที่บริษัทฯ เข้าลงทุนได้เริ่มมีพัฒนาการทางการขายและการตลาดที่ดีขึ้น

## 2. ต้นทุนขาย

บริษัทฯ มีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 76.39 และ 75.78 ในปี 2558 และ 2557 ตามลำดับ สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในปี 2558 เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.61 ซึ่งเป็นสัดส่วนที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย โดยมีปัจจัยมาจากสัดส่วนการขายที่เพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์มาตรฐาน อย่างไรก็ตามบริษัทฯ สามารถบริหารจัดการลดต้นทุนการผลิตให้อยู่ในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกับสัดส่วนราคาขายที่ลดลง

## 3. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 211.38 และ 225.35 ล้านบาท ในปี 2558 และปี 2557 ซึ่งลดลง 13.97 ล้านบาท บริษัทฯ มีผู้บริหารเกษียณอายุในปี 2557 จำนวนหนึ่ง และมีการปรับโครงสร้างองค์กรและแบ่งความรับผิดชอบของงาน นอกจากนี้บริษัทฯ สามารถบริหารงบประมาณการขายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงตัดรายจ่ายที่ไม่จำเป็นออก ทำให้บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารโดยรวมลดลง

## 4. รายได้อื่น

อัตราแลกเปลี่ยนที่อ่อนค่าเป็นปัจจัยที่มีผลเชิงบวกต่อรายได้บริษัทในปี 2558 โดยรับรู้ในรูปกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 17.72 ล้านบาท เนื่องจากรายได้ของบริษัทจะอยู่ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก นอกจากนี้บริษัทยังได้รับรู้กำไรจากการตีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิจากการเข้าซื้อกิจการบริษัท โพลี ชัน จำกัด ในไตรมาส 3 เป็นจำนวน 11.7 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว ณ การทำรายการ เนื่องจากบริษัทฯ สามารถต่อรองราคาซื้อขายหุ้นของบริษัท โพลี ชัน จำกัด (ซึ่งเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลังจากสำรองค่าใช้จ่ายทางบัญชีที่ต้องรับรู้ตามมาตรฐานบัญชีต้องปฏิบัติของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์) ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด

## 5. ดอกเบี้ยจ่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีดอกเบี้ยจ่ายในปี 2558 เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 0.83 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินสำหรับเงินทุนหมุนเวียนมากขึ้น

## 6. กำไรสุทธิ

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 229.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 เท่ากับ 26.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.96 โดยมีปัจจัยหลักจากนโยบายลดต้นทุนภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง การบริหารค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น อัตราแลกเปลี่ยนที่อ่อนค่า และมีกำไรพิเศษจากการเข้าซื้อกิจการ บริษัท โพลี ชัน จำกัด

## 7. อัตราผลตอบแทนต่อหุ้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นดังนี้

**“จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิ ของงบการเงินรวมหลังหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้”**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 66 (3/2558) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวด 6 เดือน ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึง 30 มิถุนายน 2558 ตามงบการเงินรวมของบริษัท ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท จากจำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 37,945,440.00 บาท (สามสิบเจ็ด ล้านเก้าแสนสี่หมื่นห้าพันสี่ร้อยสี่สิบบาทถ้วน)

สำหรับผลประกอบการปี 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 69 (1/2559) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559 มีมติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.38 บาทต่อหุ้นโดยจ่ายระหว่างกลางแล้ว 0.08 บาทต่อหุ้น คงเหลือจ่ายปันผลในงวดนี้ 0.30 บาทต่อหุ้น (งวดดำเนินงานวันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558) ให้แก่ผู้ถือหุ้น และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ที่จะประชุมในวันอังคารที่ 5 เมษายน 2559 พิจารณานุมัติต่อไป

บริษัทฯ ยังคงรักษาการจ่ายเงินปันผลในระดับที่สูง แม้ว่าบริษัทฯ มีแผนใช้เงินลงทุนที่มากขึ้นว่าปกติในปี 2559 เนื่องจากบริษัทฯ ยังคงคาดการณ์กระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่อยู่ในระดับสูง ประกอบกับบริษัทฯ มีนโยบายที่จะปรับสัดส่วนโครงสร้างเงินทุนให้เหมาะสมโดยการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินมากขึ้น โดยงบแสดงฐานะการเงิน ณ สิ้นงวด ธ.ค. 2558 แสดงให้เห็นถึงสถานะไม่มีหนี้สินที่มีดอกเบี้ยจ่ายสุทธิของบริษัท (Net cash position)

## ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในปี 2558 จำนวน 2,250.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 44.96 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

### 1. สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจำนวน 45.31 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 91.43 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 25.51 ล้านบาท เป็นลูกหนี้การค้าที่กิจการเกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 24.07 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าที่กิจการไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 1.44 ล้านบาท (พิจารณาเพิ่มเติมใน หมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 9)
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลดลง 8.89 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 10)
- สินค้าคงเหลือสุทธิ ลดลง 55.85 ล้านบาท เป็น วัตถุดิบ 41.58 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 16.00 ล้านบาท งานระหว่างทำ 5.13 ล้านบาท วัสดุโรงงาน 2.76 ล้านบาท แต่มีสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น 5.68 ล้านบาท และแม่แบบพิมพ์แก้วเพิ่มขึ้น 3.94 ล้านบาท (พิจารณาเพิ่มเติมใน หมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 11)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 6.91 ล้านบาท

### 2. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ลดลงจำนวน 0.34 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- เงินลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นเท่ากับ 7.95 ล้านบาท โดยเป็นการแปลงเงินกู้ยืมตามสัดส่วนผู้ถือหุ้นใน MVision Pte Ltd (Singapore) เป็นทุน และมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นโดยบริษัทฯ ถือหุ้นตรงใน MVision Industry Sdn Bhd (Malaysia)
- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ลดลงเท่ากับ 5.71 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงเท่ากับ 2.06 ล้านบาท

### 3. หนี้สิน ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 450.62 ล้านบาท ลดลงจากปี 2557 เท่ากับ 36.33 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- หนี้สินหมุนเวียน ลดลง 66.55 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้
  1. เงินเบิกเกินบัญชีและ เงินกู้ระยะสั้นจากธนาคาร ลดลง 7.27 ล้านบาท
  2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 68.52 ล้านบาท แยกเป็นเจ้าหนี้การค้า 66.38 ล้านบาทและเจ้าหนี้อื่น 2.14 ล้านบาท

3. สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานลดลง 6.12 ล้านบาท
  4. ภาษีเงินได้ค้างชำระเพิ่มขึ้น 3.36 ล้านบาท
  5. ส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 12.00 ล้านบาท
- หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้นเนื่องจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้น 24.00 ล้านบาท และสำรองเงินบำเหน็จพนักงานที่บริษัทต้องชำระเพิ่มขึ้น 6.22 ล้านบาท

#### 4. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 81.30 ล้านบาท เนื่องจากกำไรที่เพิ่มขึ้น

#### สภาพคล่อง

1. ปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น 103.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากการดำเนินงาน 92.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากการลงทุน 31.36 ล้านบาท และลดลงจากการจัดหาเงิน 20.19 ล้านบาท
2. ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

|  | งบการเงินรวม |         |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |         |
|--|--------------|---------|---------|----------------------|---------|---------|
|  | ปี 2558      | ปี 2557 | ปี 2556 | ปี 2558              | ปี 2557 | ปี 2556 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)                  | 0.25         | 0.28    | 0.21    | 0.23                 | 0.25    | 0.17    |
| อัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยจ่ายต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.07         | 0.05    | 0.05    | 0.07                 | 0.04    | 0.04    |

จากอัตราส่วนข้างต้นจะเห็นว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทฯ ยังมีความแข็งแกร่ง โดยอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยจ่ายสุทธิต่อส่วนผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่า 0 ซึ่งแสดงถึงสถานะไม่มีภาระหนี้สินสุทธิ (Net Cash Position) โดยบริษัทฯ ยังมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ดี

3. ความเพียงพอของสภาพคล่อง

|   | งบการเงินรวม |         |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |         |
|---|--------------|---------|---------|----------------------|---------|---------|
|   | ปี 2558      | ปี 2557 | ปี 2556 | ปี 2558              | ปี 2557 | ปี 2556 |
| อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)          | 3.24         | 2.82    | 3.49    | 2.97                 | 2.84    | 3.56    |
| อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)        | 1.23         | 0.85    | 1.16    | 0.93                 | 0.74    | 1.07    |
| อัตราส่วนเงินสด (เท่า)                    | 0.34         | 0.10    | 0.18    | 0.19                 | 0.07    | 0.18    |
| เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท) | 91.43        | (11.83) | 38.97   | 34.98                | (16.17) | 29.90   |

จากอัตราส่วนข้างต้น แสดงให้เห็นว่า บริษัทฯและบริษัทย่อย มีสภาพคล่องในปี 2558 เพิ่มขึ้นจากปี 2557 เนื่องจากมีผลการดำเนินงานที่ดี และระบบการควบคุมการให้สินเชื่อการค้าของลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ ทำให้มีสภาพคล่องและเงินสดคงเหลือจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

#### 4. ความสามารถในการทำกำไร

|                                    | งบการเงินรวม |         |         | งบการเงินเฉพาะบริษัท |         |         |
|------------------------------------|--------------|---------|---------|----------------------|---------|---------|
|                                    | ปี 2558      | ปี 2557 | ปี 2556 | ปี 2558              | ปี 2557 | ปี 2556 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)       | 15.81        | 13.98   | 11.58   | 12.82                | 11.05   | 4.73    |
| อัตรากำไรสุทธิ (%)                 | 12.59        | 11.10   | 9.46    | 16.78                | 16.51   | 11.32   |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)      | 12.94        | 12.11   | 9.77    | 13.98                | 13.87   | 8.42    |
| อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%) | 13.06        | 12.02   | 9.39    | 14.90                | 14.76   | 8.95    |

อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรที่เพิ่มขึ้นของปี 2558 เทียบกับปีก่อนหน้าแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่อการเปลี่ยนแปลงของรายได้ซึ่งมาจากสถานการณ์ของอุตสาหกรรมที่มีความเคลื่อนไหวอย่างต่อเนื่อง และปัจจัยบวกจากอัตราแลกเปลี่ยนที่อ่อนค่า

#### ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ได้กำหนดแผนการดำเนินงานประจำปี, กำหนดยุทธศาสตร์และยุทธวิธีเพื่อดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายประจำปีที่กำหนดไว้ ทำให้บริษัทมีความมั่นใจว่าจะสามารถปรับเปลี่ยนการบริหารงานอย่างยืดหยุ่น เพื่อรองรับปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจเปลี่ยนแปลงไปในอนาคตได้ดังนี้

##### ปัจจัย/อิทธิพลหลัก

1. แรงงาน
2. อัตราแลกเปลี่ยน
3. การพัฒนาทักษะของบุคลากร
4. ราคาสินค้าของวัตถุดิบ

#### แนวทางการดำเนินการ

##### 1. แรงงาน

สถานการณ์แรงงานมีฝีมือภายในประเทศที่มีความตึงตัว ณ ปัจจุบัน ทำให้บริษัทเล็งเห็นความจำเป็นในกระบวนการจัดการเพื่อเพิ่มพูนฝีมือให้น้อยลง บริษัทฯ มีนโยบายที่ลงทุนในเครื่องจักรที่ใช้เทคโนโลยีหุ่นยนต์อัตโนมัติ และระบบสายพานการผลิตต่อเนื่อง โดยการลงทุนดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะใช้จำนวนแรงงานต่อกำลังการผลิตที่น้อยลง และสามารถยกระดับการให้บริการกับลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมทั้งการลดต้นทุนการผลิตจากของเสีย เนื่องจากการลดโอกาสความผิดพลาดจากมนุษย์ (Human Error)

##### 2. อัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากในการทำธุรกิจกับลูกค้าและผู้ผลิตวัตถุดิบอยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อเทียบกับค่าเงินบาทมีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) โดยตรง บริษัทฯ เป็นทั้งผู้นำเข้าวัตถุดิบและส่งออกสินค้าสำเร็จรูป จึงทำให้ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนลดลงโดยธรรมชาติ (Natural Hedge) ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนที่เหลืออยู่ด้วยเครื่องมือทางการเงินจากสถาบันการเงินต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า (Currency Exchange Forward), การซื้อสิทธิอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า (Currency Exchange Option) และการทำสัญญาอนุพันธ์ดอกเบี้ย (Interest Rate Swap)

### 3. การพัฒนาทักษะของบุคลากร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดการอบรมพนักงานอย่างทั่วถึงทุกระดับโดยหน่วยงานภายใน และสถาบันฝึกอบรมภายนอก เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรของบริษัทเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และเป็นการเตรียมตัวสำหรับบุคลากรทุกระดับสำหรับการเติบโตเป็นหัวหน้างานระดับแผนก ระดับส่วน และระดับฝ่าย จนถึงระดับบริหารสูงสุดต่อไป

### 4. ระดับราคาของวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีหน่วยงานสรรหาและจัดซื้อสินค้าโดยวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพดี ราคาเหมาะสม โดยบริษัทฯ มีนโยบายบริหารความสัมพันธ์กับผู้ผลิตวัตถุดิบและผู้ผลิตสินค้าสำเร็จรูปในระยะยาว แม้ว่าวัตถุดิบของกระบวนการผลิตเลนส์สายตาสถาปัตยกรรม คือ สารเคมีที่เป็นอนุพันธ์ของผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ราคาของสารเคมีดังกล่าวมีความสัมพันธ์ในระดับต่ำกับราคาของน้ำมันดิบ เนื่องจากถือเป็นสารเคมีชนิดพิเศษ (Specialty Chemical) ที่มีลักษณะการใช้งานเฉพาะในอุตสาหกรรมเลนส์สายตาสถาปัตยกรรมเท่านั้น บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตสารเคมีจากการทำธุรกิจร่วมกันมายาวนาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเติบโตของปริมาณการผลิตของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ที่ทำให้บริษัทฯ ถือเป็นลูกค้าในกลุ่มรายใหญ่

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อการรายงานการเงิน


คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระกำกับดูแลการเงินและประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนอย่างเพียงพอทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏ ในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

จากวิธีปฏิบัติและการกำกับดูแลข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ได้ถูกต้องในสาระสำคัญแล้วและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายสว่าง ประจักษ์ธรรม)  
ประธานกรรมการ



(นายธรณ์ ประจักษ์ธรรม)  
กรรมการผู้จัดการ



## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสิงห์ ดั่งทัดสวัสดิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรักษ รัตนสานัลสุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี พ.ศ. 2558 คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 1 ครั้ง มีการพิจารณาเรื่องสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และผลการตรวจสอบรายไตรมาส เพื่อประเมินระบบงานและระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งให้คำแนะนำ เสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขแก่ฝ่ายตรวจสอบโดยให้ดูแลการปฏิบัติงานภายในให้มีระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในที่ดี เพื่อเป็นมาตรฐานและสอดคล้องตามกฎหมายข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบกฎเกณฑ์และข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องรวมถึงกฎเกณฑ์ภายในบริษัท
3. สอบทานการบริหารความเสี่ยงในด้านต่างๆ โดยเฉพาะการบริหารสินทรัพย์ ลูกหนี้และสินค้าคงเหลือ
4. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นการดำเนินธุรกิจปกติ ไม่มีการเอื้อประโยชน์แก่ผู้เกี่ยวข้อง
5. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี รายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งให้ความเห็นต่อฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ในเรื่องการบริหารสินทรัพย์ ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่
6. ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายใน

ในปี พ.ศ. 2558 บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานการต่อต้านการคอร์รัปชันโดย CAC เป็นบริษัทที่ได้รับการรับรองลำดับที่ 79 ได้รับรางวัล SET Sustainability Awards และ Thailand Sustainability Investment จากตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงได้รับรางวัล SET AWARDS 2015 ซึ่งสะท้อนให้เห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการและกระบวนการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนได้อย่างชัดเจน คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

สำหรับปี พ.ศ. 2559 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้แต่งตั้ง นางสาวรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4799 หรือ นางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4377 หรือ นายวิชาติ โลเภศกระวี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4451 แห่งสำนักงาน อีวาย เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่ออีกหนึ่งปี โดยกำหนดอัตราค่าสอบบัญชีประจำปี ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวม 2,035,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 เป็นเงิน 135,000 บาท เนื่องจากมีบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นอีก 1 บริษัท และการตรวจสอบที่ต้องใช้เวลามากขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานบัญชีที่ปรับใหม่ ซึ่งจะนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ในปี พ.ศ. 2559



(นายสิงห์ ดั่งทัดสวัสดิ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559

## ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

### 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในรอบปีบัญชี 2558 เป็นเงินรวม 1,700,000 บาท (หนึ่งล้านเจ็ดแสนบาทถ้วน) แยกเป็นค่าตอบแทนบริษัทฯ เท่ากับ 1,175,000 บาท และบริษัทย่อย 525,000 บาท

ในวันที่ 15 สิงหาคม 2558 บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท โพลีชั่น จำกัด และได้ให้บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีเช่นกัน โดยจ่ายค่าตอบแทนเท่ากับ 200,000 บาท (สองแสนบาทถ้วน)

### 2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

ไม่มี

## รายงานขอบผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเป็น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



สรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4799

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 กุมภาพันธ์ 2559

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท ไทยออยพีดิลล์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ                                       | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | ณ วันที่             | ณ วันที่             | ณ วันที่             | ณ วันที่             |
|  | 31 ธันวาคม<br>2558   | 31 ธันวาคม<br>2557   | 31 ธันวาคม<br>2558   | 31 ธันวาคม<br>2557   |
| <b>สินทรัพย์</b>                               |                      |                      |                      |                      |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                             |                      |                      |                      |                      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | 7 134,436,818        | 43,002,859           | 55,829,069           | 20,851,603           |
| เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า         | 8 874,630            | 862,527              | 874,630              | 862,527              |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                    | 9 355,211,007        | 329,705,978          | 221,209,590          | 209,918,676          |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10 -                 | 8,888,833            | 14,000,000           | 8,888,833            |
| สินค้าคงเหลือ                                  | 11 773,695,966       | 829,545,255          | 575,054,341          | 616,385,586          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                         | 24,259,329           | 31,164,957           | 20,601,007           | 28,033,010           |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                   | <b>1,288,477,750</b> | <b>1,243,170,409</b> | <b>887,568,637</b>   | <b>884,940,235</b>   |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                   |                      |                      |                      |                      |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                          | 12 -                 | -                    | 186,000,000          | 130,000,000          |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                          | 13 30,239,745        | 22,290,774           | 54,330,913           | 46,291,618           |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                         | 14 883,249,846       | 888,959,718          | 570,551,881          | 583,216,632          |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                            | 15 20,973,808        | 23,034,056           | 16,412,077           | 19,867,353           |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี              | 25 27,083,303        | 27,637,614           | 14,038,107           | 18,071,727           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                      | 93,600               | 61,900               | 57,600               | 52,900               |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                | <b>961,640,302</b>   | <b>961,984,062</b>   | <b>841,390,578</b>   | <b>797,500,230</b>   |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            | <b>2,250,118,052</b> | <b>2,205,154,471</b> | <b>1,728,959,215</b> | <b>1,682,440,465</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## แบบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท ไทยออปติคอลล กฤษป์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|   | ณ วันที่        | ณ วันที่        | ณ วันที่             | ณ วันที่        |
|   | 31 ธันวาคม 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 31 ธันวาคม 2558      | 31 ธันวาคม 2557 |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                      |                 |                 |                      |                 |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>   |                 |                 |                      |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร   | 16              | 82,732,727      | 90,000,000           | 62,732,727      |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น   | 17              | 246,107,524     | 314,625,956          | 183,455,031     |
| ส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         | 10, 12, 18      | 12,000,000      | -                    | 12,000,000      |
| สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน                                       | 19              | 3,828,713       | 9,951,118            | 2,422,368       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย   |                 | 28,844,086      | 25,486,692           | 14,016,831      |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>  |                 | 373,513,050     | 440,063,766          | 274,626,957     |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>  |                 |                 |                      |                 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10, 12, 18      | 24,000,000      | -                    | 24,000,000      |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน  | 19              | 53,106,481      | 46,890,694           | 27,705,104      |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>   |                 | 77,106,481      | 46,890,694           | 51,705,104      |
| <b>รวมหนี้สิน</b>   |                 | 450,619,531     | 486,954,460          | 326,332,061     |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>  |                 |                 |                      |                 |
| ทุนเรือนหุ้น  |                 |                 |                      |                 |
| ทุนจดทะเบียน  |                 |                 |                      |                 |
| หุ้นสามัญ 475,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท                           |                 | 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     |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ   |                 | 481,749,828     | 481,749,828          | 481,749,828     |
| กำไรสะสม  |                 |                 |                      |                 |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย   | 22              | 62,500,000      | 60,500,000           | 47,500,000      |
| ยังไม่ได้จัดสรร   |                 | 613,138,622     | 533,840,112          | 399,059,326     |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                                      | 12              | 167,792,071     | 167,792,071          | -               |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>   |                 | 1,799,498,521   | 1,718,200,011        | 1,402,627,154   |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                   |                 | 2,250,118,052   | 2,205,154,471        | 1,682,440,465   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ไทยออยล์คอลล กรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2558                 | 2557                 | 2558                 | 2557                 |
| <b>กำไรขาดทุน :</b>  |                      |                      |                      |                      |
| <b>รายได้</b>  |                      |                      |                      |                      |
| รายได้จากการขาย 10   | 1,732,590,597        | 1,757,403,190        | 1,220,788,926        | 1,182,635,865        |
| รายได้จากการบริการ 10  | 91,205,244           | 73,557,616           | -                    | 950,014              |
| เงินปันผลรับ 10, 12  | -                    | -                    | 81,900,000           | 91,910,000           |
| ค่าระวางรับ  | 17,127,944           | 17,952,221           | 7,027,225            | 6,325,089            |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน   | 17,719,308           | 7,248,366            | 6,228,275            | 4,777,452            |
| รายได้อื่น   | 34,399,036           | 13,533,628           | 37,730,730           | 28,201,502           |
| <b>รวมรายได้</b>   | <b>1,893,042,129</b> | <b>1,869,695,021</b> | <b>1,353,675,156</b> | <b>1,314,799,922</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>  |                      |                      |                      |                      |
| ต้นทุนขาย 10   | 1,349,586,951        | 1,349,419,371        | 960,900,604          | 933,695,458          |
| ต้นทุนบริการ 10  | 43,670,944           | 38,065,738           | -                    | 709,871              |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย   | 21,216,036           | 24,907,423           | 12,318,217           | 13,498,064           |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | 190,166,287          | 200,445,085          | 141,992,779          | 144,258,050          |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>   | <b>1,604,640,218</b> | <b>1,612,837,617</b> | <b>1,115,211,600</b> | <b>1,092,161,443</b> |
| <b>กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>                                  |                      |                      |                      |                      |
| <b>ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                                    |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม 13  | (90,324)             | (953,391)            | -                    | -                    |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                            | <b>288,311,587</b>   | <b>255,904,013</b>   | <b>238,463,556</b>   | <b>222,638,479</b>   |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน   | (3,938,488)          | (3,108,975)          | (3,511,431)          | (2,510,139)          |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>   | <b>284,373,099</b>   | <b>252,795,038</b>   | <b>234,952,125</b>   | <b>220,128,340</b>   |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 25   | (54,737,340)         | (49,513,406)         | (30,135,740)         | (24,664,833)         |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>  | <b>229,635,759</b>   | <b>203,281,632</b>   | <b>204,816,385</b>   | <b>195,463,507</b>   |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>   |                      |                      |                      |                      |
| <b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย                                      | (1,627,949)          | -                    | (2,759,738)          | -                    |
| หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้ 25   | 325,590              | -                    | 551,948              | -                    |
| <b>รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สิ้นสุดจากภาษีเงินได้</b> |                      |                      |                      |                      |
|  | (1,302,359)          | -                    | (2,207,790)          | -                    |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>   | <b>(1,302,359)</b>   | <b>-</b>             | <b>(2,207,790)</b>   | <b>-</b>             |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>  | <b>228,333,400</b>   | <b>203,281,632</b>   | <b>202,608,595</b>   | <b>195,463,507</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท ไทยออปติคอลล กะริบ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

|  |  | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|--|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| หมายเหตุ                                   |  | 2558         | 2557        | 2558                 | 2557        |
| <b>กำไรต่อหุ้น (บาท)</b>                   |  |              |             |                      |             |
| 27   |  |              |             |                      |             |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                     |  |              |             |                      |             |
| กำไร                                       |  | 0.48         | 0.43        | 0.43                 | 0.41        |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) |  | 474,318,000  | 474,224,488 | 474,318,000          | 474,224,488 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด                          |  |              |             |                      |             |
| กำไร                                       |  | 0.48         | 0.43        | 0.43                 | 0.41        |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) |  | 474,318,000  | 474,328,022 | 474,318,000          | 474,328,022 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## แบบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ไทยออยพิดคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม  |                                   |                             |                                |                 |  |                          |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------|--|--------------------------|
| หมายเหตุ  | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ | กำไรสะสม                       |                 | องค์ประกอบอื่น<br>ของส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น |
|   |                                   |                             | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |  |                          |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557</b><br>กำไรสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>หุ้นสามัญที่ออกเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตาม<br>ใบสำคัญแสดงสิทธิ<br>เงินปันผลจ่าย | 473,283,700                       | 480,715,528                 | 60,500,000                     | 482,339,808     | 167,792,071                            | 1,664,631,107            |
|   | -                                 | -                           | -                              | 203,281,632     | -                                      | 203,281,632              |
|   | -                                 | -                           | -                              | -               | -                                      | -                        |
|   | -                                 | -                           | -                              | 203,281,632     | -                                      | 203,281,632              |
|   | 1,034,300                         | 1,034,300                   | -                              | -               | -                                      | 2,068,600                |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557</b>  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 60,500,000                     | 533,840,112     | 167,792,071                            | 1,718,200,011            |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558</b><br>กำไรสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>การจัดสรรสำรองตามกฎหมายของบริษัทย่อยแห่งใหม่<br>เงินปันผลจ่าย                  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 60,500,000                     | 533,840,112     | 167,792,071                            | 1,718,200,011            |
|   | -                                 | -                           | -                              | 229,635,759     | -                                      | 229,635,759              |
|   | -                                 | -                           | -                              | (1,302,359)     | -                                      | (1,302,359)              |
|   | -                                 | -                           | -                              | 228,333,400     | -                                      | 228,333,400              |
|   | -                                 | -                           | 2,000,000                      | (2,000,000)     | -                                      | -                        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558</b>  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 62,500,000                     | 613,138,622     | 167,792,071                            | 1,799,498,521            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## แบบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ  |                                   |                             |                                   |                 |                          |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------|
| หมายเหตุ  | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ | กำไรสะสม                          |                 | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น |
|   |                                   |                             | กำไรสุทธิแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |                          |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557</b><br>กำไรสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>หุ้นสามัญที่ออกเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตาม<br>ใบสำคัญแสดงสิทธิ<br>เงินปันผลจ่าย | 473,283,700                       | 480,715,528                 | 47,500,000                        | 299,803,442     | 1,301,302,670            |
|   | -                                 | -                           | -                                 | 195,463,507     | 195,463,507              |
|   | -                                 | -                           | -                                 | -               | -                        |
|   | -                                 | -                           | -                                 | 195,463,507     | 195,463,507              |
|   | 1,034,300                         | 1,034,300                   | -                                 | -               | 2,068,600                |
| 20  | -                                 | -                           | -                                 | (151,781,328)   | (151,781,328)            |
| 21  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 47,500,000                        | 343,485,621     | 1,347,053,449            |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557</b><br>กำไรสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี<br>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี<br>เงินปันผลจ่าย  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 47,500,000                        | 343,485,621     | 1,347,053,449            |
|   | -                                 | -                           | -                                 | 204,816,385     | 204,816,385              |
|   | -                                 | -                           | -                                 | (2,207,790)     | (2,207,790)              |
|   | -                                 | -                           | -                                 | 202,608,595     | 202,608,595              |
|   | -                                 | -                           | -                                 | (147,034,890)   | (147,034,890)            |
| 21  | 474,318,000                       | 481,749,828                 | 47,500,000                        | 399,059,326     | 1,402,627,154            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม       |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|   | 2558               | 2557               | 2558                 | 2557               |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>               |                    |                    |                      |                    |
| กำไรก่อนภาษี  | 284,373,099        | 252,795,038        | 234,952,125          | 220,128,340        |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)   |                    |                    |                      |                    |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                 |                    |                    |                      |                    |
| กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนใน                 |                    |                    |                      |                    |
| บริษัทย่อย  | 12 (11,678,309)    | -                  | -                    | -                  |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม              | 90,324             | 953,391            | -                    | -                  |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนชั่วคราว       | (12,103)           | (15,875)           | (12,103)             | (15,875)           |
| ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (544,788)          | 1,799,120          | (88,595)             | 1,528,993          |
| ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์    | 22,795             | (944,760)          | (404,703)            | (953,523)          |
| เงินปันผลรับ  | -                  | -                  | (81,900,000)         | (91,910,000)       |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                       | 146,909,916        | 157,083,150        | 91,583,170           | 101,055,785        |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ(โอนกลับรายการ)                | (3,629,057)        | 1,420,154          | (3,168,567)          | -                  |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่            |                    |                    |                      |                    |
| จะได้รับ(โอนกลับรายการ)                             | 2,972,823          | 14,238,313         | (7,430,719)          | 16,332,229         |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                    | 6,301,641          | 7,539,654          | 3,251,059            | 2,863,770          |
| ดอกเบี้ยรับ   | (290,721)          | (628,933)          | (240,357)            | (581,010)          |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย                                  | 3,230,299          | 2,346,865          | 1,977,586            | 1,479,513          |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ                      |                    |                    |                      |                    |
| เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน           | 427,745,919        | 436,586,117        | 238,518,896          | 249,928,222        |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง                   |                    |                    |                      |                    |
| เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค่า              | -                  | 10,077,275         | -                    | 10,077,275         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                         | (4,332,916)        | (43,558,472)       | (7,251,567)          | (44,050,679)       |
| สินค้าคงเหลือ                                       | 82,151,681         | (159,207,960)      | 48,761,964           | (151,989,599)      |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                              | 8,769,117          | (16,044,550)       | 7,432,003            | (16,457,993)       |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                           | (2,200)            | 19,900             | (4,700)              | 19,900             |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)                     |                    |                    |                      |                    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                       | (79,500,023)       | 114,293,010        | (57,513,367)         | 106,215,862        |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                           | 434,831,578        | 342,165,320        | 229,943,229          | 153,742,988        |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                     | (9,666,865)        | (3,648,099)        | (2,310,000)          | (115,800)          |
| จ่ายภาษีเงินได้                                     | (47,453,017)       | (52,903,698)       | (24,358,693)         | (23,554,197)       |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>               | <b>377,711,696</b> | <b>285,613,523</b> | <b>203,274,536</b>   | <b>130,072,991</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท ไทยออปติคอลล กฤษป์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2558                 | 2557                 | 2558                 | 2557                 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                            |                      |                      |                      |                      |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย                           | -                    | -                    | (34,000,000)         | -                    |
| รับคืนให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย                         | -                    | -                    | 20,000,000           | -                    |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย                                    | -                    | -                    | 81,900,000           | 91,910,000           |
| เงินสดจ่ายในการซื้อบริษัทย่อย                                | 12 (29,800,840)      | -                    | (20,000,000)         | -                    |
| เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์                   | (93,641,534)         | (158,243,954)        | (72,460,370)         | (84,742,430)         |
| เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                       | (6,060,543)          | (5,696,060)          | (3,296,476)          | (4,859,188)          |
| ดอกเบี้ยรับ  | 639,985              | 213,577              | 721,868              | 165,654              |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์                | 411,215              | 3,912,500            | 411,215              | 3,912,500            |
| <b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>                 | <b>(128,451,717)</b> | <b>(159,813,937)</b> | <b>(26,723,763)</b>  | <b>6,386,536</b>     |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                        |                      |                      |                      |                      |
| เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง) | (7,560,831)          | 47,496,680           | 7,439,169            | 14,000,000           |
| เจ้าหนี้การค้าที่ลดลง  | -                    | (15,036,995)         | -                    | (15,036,995)         |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร                      | -                    | (17,356,933)         | -                    | -                    |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน                     | -                    | (667,367)            | -                    | (401,992)            |
| เงินสดรับจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ      | -                    | 2,068,600            | -                    | 2,068,600            |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย   | (3,230,299)          | (2,356,138)          | (1,977,586)          | (1,479,513)          |
| เงินสดจ่ายปันผล  | (147,034,890)        | (151,781,328)        | (147,034,890)        | (151,781,328)        |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                    | <b>(157,826,020)</b> | <b>(137,633,481)</b> | <b>(141,573,307)</b> | <b>(152,631,228)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>    | <b>91,433,959</b>    | <b>(11,833,895)</b>  | <b>34,977,466</b>    | <b>(16,171,701)</b>  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี                    | 43,002,859           | 54,836,754           | 20,851,603           | 37,023,304           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>            | <b>134,436,818</b>   | <b>43,002,859</b>    | <b>55,829,069</b>    | <b>20,851,603</b>    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาพลาสติกและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 15/5 หมู่ที่ 6 ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี

### 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| บริษัทย่อย                       | ลักษณะของธุรกิจ   | อัตราร้อยละของการถือหุ้น |                |
|----------------------------------|---|--------------------------|----------------|
|                                  |   | 2558<br>ร้อยละ           | 2557<br>ร้อยละ |
| บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด | ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากระจก<br>เลนส์สายตาพลาสติกและแม่พิมพ์แก้ว | 100                      | 100            |
| บริษัท โพลีซัน จำกัด             | ผลิตและจำหน่ายเลนส์พลาสติก  | 100                      | -              |

ข) บริษัทฯจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ณ วันซื้อหุ้น รายการกำไรสะสมที่เป็นส่วนของบริษัทย่อยซึ่งเกิดจากการที่บริษัทฯซื้อบริษัทย่อยดังกล่าวในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันซื้อได้แสดงไว้เป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

#### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในขณะที่มาตราฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

มาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินนี้เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอยู่แต่เดิมแล้ว

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวม น้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่ และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วม การงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินต้องงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

## ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

## 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 บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าสหุ้ยในการผลิต

วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง แม่พิมพ์ และสินค้าสำเร็จรูปซื้อมาเพื่อขายไปแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

สำรองเพื่อการลดมูลค่าสินค้าจะตั้งขึ้นสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้า หรือเสื่อมคุณภาพ

### 4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

#### 4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

|   |   |           |
|---|---|-----------|
| 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

บริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทจะรับรู้รายการที่เกิดจากการพัฒนาหรือเกิดในขั้นตอนการพัฒนาของโครงการภายในเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ทางเทคนิคและบริษัทมีความตั้งใจและมีความสามารถ ตลอดจนมีทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และทรัพยากรอื่นเพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นลงและนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้

ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

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

#### 4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

#### 4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ รับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

#### 4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนั้นบริษัทย่อยจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน



#### 4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้และวัดมูลค่าในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.12 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ในการบริหารความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากความเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ส่วนต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทันทีในสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับอัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิง ณ วันสิ้นปีของธนาคารแห่งประเทศไทยของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดจะบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายสำหรับปี

ผลต่างระหว่างอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าและอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้านำมาเฉลี่ยรับรู้เป็นรายได้ หรือค่าใช้จ่ายตามอายุของสัญญา

#### 4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการแต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงิน

จะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

### 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

#### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

### การปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณรายการปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยรายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิดและผลการตรวจสอบจากฝ่ายควบคุมคุณภาพ

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทำการทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าเริ่มแรกและการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต

### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน และตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

รายการกิจกรรมลงทุน ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
|   | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557    |
| เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง | (463)        | (3,725) | (287)                | (3,872) |
| โอนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                   |              |         |                      |         |
| ไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม   | 8,039        | 3,915   | 8,039                | 3,915   |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น                              | 36,000       | -       | 36,000               | -       |

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

|               | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|---------------|--------------|--------|----------------------|--------|
|               | 2558         | 2557   | 2558                 | 2557   |
| เงินสด        | 198          | 180    | 85                   | 85     |
| เงินฝากธนาคาร | 134,239      | 42,823 | 55,744               | 20,767 |
| รวม           | 134,437      | 43,003 | 55,829               | 20,852 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.38 ต่อปี (2557: ร้อยละ 0.4 ถึง 0.5 ต่อปี)

## 8. เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้ามีรายละเอียดดังนี้

|   | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |                     |                            |                          |                     |                            |
|---|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|
|   | 2558                                |                     |                            | 2557                     |                     |                            |
|   | จำนวนหน่วย<br>(พันหน่วย)            | ราคาทุน<br>(พันบาท) | มูลค่ายุติธรรม<br>(พันบาท) | จำนวนหน่วย<br>(พันหน่วย) | ราคาทุน<br>(พันบาท) | มูลค่ายุติธรรม<br>(พันบาท) |
| เงินลงทุนชั่วคราว:                        |                                     |                     |                            |                          |                     |                            |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า                        |                                     |                     |                            |                          |                     |                            |
| กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ                    | 66                                  | 781                 | 875                        | 66                       | 781                 | 863                        |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า | 66                                  | 781                 | 875                        | 66                       | 781                 | 863                        |

## 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|  | 2558           | 2557           | 2558                 | 2557           |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                   |                |                |                      |                |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                                   |                |                |                      |                |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ   | 153,116        | 119,046        | 107,030              | 75,506         |
| ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน   | 53,487         | 64,101         | 3,487                | 13,143         |
| ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน   | 478            | 217            | -                    | -              |
| ค้างชำระ 91 ถึง 180 วัน  | 581            | 227            | -                    | -              |
| <b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b><br><b>(หมายเหตุ 10)</b> | <b>207,662</b> | <b>183,591</b> | <b>110,517</b>       | <b>88,649</b>  |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน                                |                |                |                      |                |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                                   |                |                |                      |                |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ   | 100,237        | 109,654        | 82,038               | 98,024         |
| ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน   | 31,909         | 26,775         | 23,575               | 19,509         |
| ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน   | 9,243          | 8,765          | 4,546                | 3,680          |
| ค้างชำระ 91 ถึง 180 วัน  | 3,672          | 697            | 190                  | 5              |
| ค้างชำระ 181 ถึง 365 วัน   | 4,682          | 441            | -                    | -              |
| ค้างชำระเกิน 365 วัน   | 5,892          | 9,741          | -                    | 3,169          |
| <b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>                      | <b>155,635</b> | <b>156,073</b> | <b>110,349</b>       | <b>124,387</b> |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ  | (8,368)        | (9,958)        | -                    | (3,169)        |

## 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
|  | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557    |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 147,267      | 146,115 | 110,349              | 121,218 |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                             | 354,929      | 329,706 | 220,866              | 209,867 |
| ลูกหนี้อื่น  |              |         |                      |         |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                 | 282          | -       | 344                  | 52      |
| รวมลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 10)                         | 282          | -       | 344                  | 52      |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ               | 355,211      | 329,706 | 221,210              | 209,919 |

## 10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯมีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมการร่วมกันในประเทศไทย

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
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.58 ต่อปี

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัทต่างประเทศซึ่งเป็นบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี

รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
|  | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557    |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>               |              |         |                      |         |
| <u>(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</u>             |              |         |                      |         |
| ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ                  | -            | -       | 96,593               | 78,883  |
| รายได้ค่าบริการ                                | -            | -       | -                    | 944     |
| ขายอื่นๆ                                       | -            | -       | 1,542                | 3,297   |
| รายได้ค่าบริการและบริหารจัดการเอกสาร           | -            | -       | 14,880               | 14,880  |
| รายได้ค่าบริการอื่น                            | -            | -       | 186                  | 46      |
| ต้นทุนขาย                                      | -            | -       | 91,482               | 79,050  |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ                 | -            | -       | 92,695               | 146,609 |
| ค่าบริการจ่าย                                  | -            | -       | 24,727               | 25,714  |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกัน                 | -            | -       | 808                  | 477     |
| ค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่าย                   | -            | -       | 1,397                | 859     |
| ซื้ออะไหล่                                     | -            | -       | -                    | 11      |
| เงินปันผลรับ                                   | -            | -       | 81,900               | 91,910  |
| ซื้ออื่นๆ                                      | -            | -       | 378                  | 205     |
| ดอกเบี้ยรับ                                    | -            | -       | 91                   | -       |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>               |              |         |                      |         |
| ขายสินค้าสำเร็จรูป                             | 11,400       | 7,117   | 2,309                | 637     |
| รายได้ค่าบริการอื่น                            | 294          | 388     | 56                   | 12      |
| ดอกเบี้ยรับ                                    | 67           | 505     | 67                   | 505     |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันใน</u> |              |         |                      |         |
| <u>ประเทศไทยซึ่งมีกรรมกรร่วมกัน</u>            |              |         |                      |         |
| <u>หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน</u>                   |              |         |                      |         |
| ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ                  | 69,678       | 63,904  | 8,697                | 5,201   |
| รายได้ค่าบริการ                                | 9            | 10      | -                    | -       |
| ขายอื่นๆ                                       | 143          | 311     | 40                   | 95      |
| รายได้ค่าบริการอื่นๆ                           | -            | 21      | -                    | 21      |
| ขายสินทรัพย์                                   | -            | 3,900   | -                    | 3,900   |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ                 | 211          | 425     | 178                  | 233     |
| ซื้ออื่นๆ                                      | 2,504        | 1,508   | 80                   | 14      |
| ค่าบริการจ่าย                                  | 211          | 231     | 57                   | -       |
| ซื้อสินทรัพย์                                  | 737          | 1,169   | -                    | 473     |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันใน</u> |              |         |                      |         |
| <u>ในต่างประเทศ</u>                            |              |         |                      |         |
| ขายสินค้าสำเร็จรูป                             | 1,064,161    | 995,427 | 556,876              | 482,176 |
| ขายอื่นๆ                                       | 9,733        | 5,984   | 6,669                | 3,225   |
| รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน           |              |         |                      |         |
| ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย                      | 28,000       | -       | 28,000               | -       |

ยอดคงค้างของรายการข้างต้น ณ วันสิ้นปีได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--|--------------|---------|----------------------|--------|
|  | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557   |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |              |         |                      |        |
| บริษัทย่อย   | -            | -       | 9,643                | 4,317  |
| บริษัทร่วม   | 6,671        | 2,843   | 2,372                | -      |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน   | 200,991      | 180,748 | 98,502               | 84,332 |
| <b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
| (หมายเหตุ 9)   | 207,662      | 183,591 | 110,517              | 88,649 |
| <b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |              |         |                      |        |
| บริษัทย่อย   | -            | -       | 62                   | 52     |
| บริษัทร่วม   | 282          | -       | 282                  | -      |
| <b>รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
| (หมายเหตุ 9)   | 282          | -       | 344                  | 52     |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |              |         |                      |        |
| บริษัทย่อย   | -            | -       | 14,000               | -      |
| บริษัทร่วม   | -            | 8,889   | -                    | 8,889  |
| <b>รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
|  | -            | 8,889   | 14,000               | 8,889  |
| <b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
| บริษัทย่อย   | -            | -       | 10,218               | 10,007 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน   | 400          | 185     | -                    | -      |
| <b>รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |              |         |                      |        |
| (หมายเหตุ 17)  | 400          | 185     | 10,218               | 10,007 |
| <b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
| บริษัทย่อย   | -            | -       | 84                   | 83     |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน   | 148          | 189     | -                    | -      |
| <b>รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>  |              |         |                      |        |
| (หมายเหตุ 17)  | 148          | 189     | 84                   | 83     |
| <b>เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>   |              |         |                      |        |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่   |              |         |                      |        |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)  | 18,000       | -       | 18,000               | -      |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี   | (6,000)      | -       | (6,000)              | -      |
| <b>เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</b> |              |         |                      |        |
|  | 12,000       | -       | 12,000               | -      |

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วม

บริษัท เอ็มวีซี ออฟฟิศคอล พีทีอี ลิมิเต็ด

บริษัท เวียดนาม วิลบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด

รวม

| งบการเงินรวม                        |             |         |                        |                                     |
|-------------------------------------|-------------|---------|------------------------|-------------------------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | ในระหว่างปี |         |                        | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 |
|                                     | เพิ่มขึ้น   | ลดลง    | กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน |                                     |
| 8,730                               | 67          | (8,989) | 192                    | -                                   |
| 159                                 | -           | (168)   | 9                      | -                                   |
| 8,889                               | 67          | (9,157) | 201                    | -                                   |

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

บริษัท โพลีชั่น จำกัด

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วม

บริษัท เอ็มวีซี ออฟฟิศคอล พีทีอี ลิมิเต็ด

บริษัท เวียดนาม วิลบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด

รวม

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                |             |          |                        |                                     |
|-------------------------------------|-------------|----------|------------------------|-------------------------------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | ในระหว่างปี |          |                        | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 |
|                                     | เพิ่มขึ้น   | ลดลง     | กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน |                                     |
| -                                   | 34,000      | (20,000) | -                      | 14,000                              |
| 8,730                               | 67          | (8,989)  | 192                    | -                                   |
| 159                                 | -           | (168)    | 9                      | -                                   |
| 8,889                               | 34,067      | (29,157) | 201                    | 14,000                              |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                         | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|-------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
|                         | 2558         | 2557   | 2558                 | 2557   |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 21,231       | 37,870 | 18,577               | 34,358 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 805          | 1,154  | 700                  | 738    |
| รวม                     | 22,036       | 39,024 | 19,277               | 35,096 |

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 30



## 11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

|                                |         | งบการเงินรวม                               |          |                       |         |         |
|--------------------------------|---------|--|----------|-----------------------|---------|---------|
| ราคาทุน                        |         | รายการปรับลดเป็น<br>มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |          | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |         |         |
| 2558                           | 2557    | 2558                                       | 2557     | 2558                  | 2557    |         |
| สินค้าสำเร็จรูป                | 348,401 | 336,951                                    | (18,178) | (12,405)              | 330,223 | 324,546 |
| งานระหว่างทำ                   | 10,100  | 15,226                                     | -        | -                     | 10,100  | 15,226  |
| วัตถุดิบ                       | 112,047 | 146,517                                    | (10,579) | (3,474)               | 101,468 | 143,043 |
| อะไหล่และวัสดุโรงงาน           | 23,620  | 26,699                                     | (119)    | (437)                 | 23,501  | 26,262  |
| วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว | 282,388 | 277,621                                    | (13,379) | (12,550)              | 269,009 | 265,071 |
| สินค้าระหว่างทาง               | 39,395  | 55,397                                     | -        | -                     | 39,395  | 55,397  |
| รวม                            | 815,951 | 858,411                                    | (42,255) | (28,866)              | 773,696 | 829,545 |

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ           |         |  |          |                       |         |         |
|--------------------------------|---------|--|----------|-----------------------|---------|---------|
| ราคาทุน                        |         | รายการปรับลดเป็น<br>มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |          | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |         |         |
| 2558                           | 2557    | 2558                                       | 2557     | 2558                  | 2557    |         |
| สินค้าสำเร็จรูป                | 255,865 | 246,229                                    | (2,520)  | (3,971)               | 253,345 | 242,258 |
| งานระหว่างทำ                   | 1,806   | 3,141                                      | -        | -                     | 1,806   | 3,141   |
| วัตถุดิบ                       | 66,956  | 93,421                                     | -        | (3,129)               | 66,956  | 90,292  |
| อะไหล่และวัสดุโรงงาน           | 8,412   | 10,131                                     | -        | (437)                 | 8,412   | 9,694   |
| วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว | 215,987 | 229,644                                    | (8,290)  | (10,704)              | 207,697 | 218,940 |
| สินค้าระหว่างทาง               | 36,838  | 52,061                                     | -        | -                     | 36,838  | 52,061  |
| รวม                            | 585,864 | 634,627                                    | (10,810) | (18,241)              | 575,054 | 616,386 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 13.39 ล้านบาท (2557: 14.24 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย (เฉพาะบริษัทฯ: กลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 7.43 ล้านบาท โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี (2557: ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 16.33 ล้านบาท))

## 12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |                  |             |         |         |                                     |        |
|---|----------------------|---------|------------------|-------------|---------|---------|-------------------------------------|--------|
|   | ทุนเรียกชำระแล้ว     |         | สัดส่วนเงินลงทุน |             | ราคาทุน |         | เงินปันผลที่บริษัทฯ ได้รับระหว่างปี |        |
|   | 2558                 | 2557    | 2558 ร้อยละ      | 2557 ร้อยละ | 2558    | 2557    | 2558                                | 2557   |
| บริษัท อุตสาหกรรม แวนดาไทย จำกัด (ผลิตและจำหน่าย เลนส์สายตากระจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่พิมพ์แก้ว) | 130,000              | 130,000 | 100              | 100         | 130,000 | 130,000 | 81,900                              | 91,910 |
| บริษัท โพลีชั่น จำกัด (ผลิตและจำหน่ายเลนส์ พลาสติก)   | 20,000               | -       | 100              | -           | 56,000  | -       | -                                   | -      |
| รวม   |                      |         |                  |             | 186,000 | 130,000 | 81,900                              | 91,910 |

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด (ซึ่งประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเลนส์ แวนดา และมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 130 ล้านบาท) เป็นจำนวนรวม 12,999,994 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 130 ล้านบาท บริษัทมีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 100 บริษัทฯและบริษัทดังกล่าวมีกรรมการและผู้ถือหุ้นเดิมร่วมกัน การลงทุนดังกล่าวเป็นไปเพื่อการจัดโครงสร้างการลงทุนของกลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทฯ จึงบันทึกมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท อุตสาหกรรมแวนดาไทย จำกัด ซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่ซื้อจำนวนประมาณ 168 ล้านบาท ไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โพลีชั่น จำกัด จากผู้ถือหุ้นรายเดิม คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและเรียกชำระ โดยเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2558 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทดังกล่าว (ผู้ขาย) โดยบริษัทฯได้ซื้อหุ้นสามัญจำนวน 0.2 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคา 56 ล้านบาท และบริษัทฯได้ชำระเงินงวดแรกเพื่อซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาทแก่ผู้ขาย ส่วนที่เหลือจำนวน 36 ล้านบาท บริษัทฯจะแบ่งชำระเป็นสามงวด งวดละ 12 ล้านบาท ในเดือนสิงหาคม 2559, 2560 และ 2561 ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น

ผลจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวตามวิธีซื้อ ทำให้บริษัทฯรับรู้ส่วนต่างของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่ซื้อหุ้นสามัญเป็นกำไรจากการต่อรองราคาซื้อจำนวน 11.7 ล้านบาท และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ต่อมาในวันที่ 28 สิงหาคม 2558 กรรมการของบริษัทฯได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท โพลีชั่น จำกัด และได้จดทะเบียนแจ้งเปลี่ยนรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท โพลีชั่น จำกัด กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2558 (วันที่ซื้อซึ่งมีอำนาจการควบคุม)

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับภาระมา ณ วันซื้อกิจการของบริษัท โพลีชั่น จำกัด  
ปรากฏดังนี้

|   | (หน่วย: พันบาท) |
|---|-----------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  | 24,199          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น   | 16,653          |
| สินค้าคงเหลือ   | 29,275          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | 1,731           |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี  | 3,047           |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์  | 39,409          |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น   | 30              |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น   | (10,835)        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่   | (34,000)        |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน  | (1,830)         |
| สินทรัพย์สุทธิจากการซื้อบริษัทย่อย                                      | 67,679          |
| หัก : กำไรจากการต่อรองราคาซื้อ  | (11,679)        |
| จำนวนเงินที่จ่ายซื้อบริษัทย่อย  | 56,000          |
| หัก : เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย                       | (24,199)        |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่   | 34,000          |
| ส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         | (12,000)        |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (24,000)        |
| กระแสเงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย                     | 29,801          |



(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท  | งบการเงินรวม                         |         |
|---|--------------------------------------|---------|
|   | ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)                 |         |
|   | จากเงินลงทุน<br>ในบริษัทร่วมสำหรับปี |         |
|   | 2558                                 | 2557    |
| บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด             | (1,714)                              | (1,882) |
| บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี | (539)                                | -       |
| บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด               | 2,163                                | 928     |
| รวม   | (90)                                 | (954)   |

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม 4 ล้านเหรียญสิงคโปร์ (หุ้นสามัญ 4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 เหรียญสิงคโปร์) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 2.7 ล้านเหรียญสิงคโปร์ (หุ้นสามัญ 4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.66 เหรียญสิงคโปร์) และได้โอนเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทร่วม จำนวน 1.3 ล้านเหรียญสิงคโปร์หรือเทียบเท่า 3 ล้านริงกิตมาเลเซีย ให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมแทนการคืนเงินลงทุน บริษัทร่วมได้จดทะเบียนลดทุนแล้วในเดือนสิงหาคม 2558

ต่อมาเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (บริษัทย่อยของบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด) มีมติพิเศษอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิม 3 ล้านริงกิตมาเลเซีย (หุ้นสามัญ 3 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ริงกิตมาเลเซีย) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 6 ล้านริงกิตมาเลเซีย (หุ้นสามัญ 6 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ริงกิตมาเลเซีย) โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 3 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ริงกิตมาเลเซีย เสนอขายให้บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเตด (บริษัทร่วมของบริษัทฯ) ทั้งจำนวน โดยบริษัทร่วมได้โอนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี จำนวน 1 ล้านเหรียญสิงคโปร์หรือเทียบเท่า 3 ล้านริงกิตมาเลเซีย เพื่อจ่ายชำระการซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าว ซึ่งเงินดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมในอัตราส่วนเท่ากับการถือหุ้นในบริษัทร่วม (บริษัทฯ ได้ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทร่วมเป็นจำนวนเงิน 0.33 ล้านเหรียญสิงคโปร์) และบริษัทร่วมได้โอนหุ้นสามัญจากการเพิ่มทุนใหม่ของบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมแทนการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม ซึ่งถือเป็นการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี จากผลดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี ร้อยละ 33 และถือเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและโอนหุ้นแล้วในเดือนกันยายน 2558

### 13.2 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | บริษัท เอ็มวิชั่น |           | บริษัท เอ็มวิชั่น   |          | บริษัท เวียดนาม |           |
|--|-------------------|-----------|---------------------|----------|-----------------|-----------|
|  | ออฟดิคคอล         |           | ออฟดิคคอล อินดัสตรี |          | วิลบิลิตี้      |           |
|  | พีทีอี ลิมิเต็ด   |           | เอสดีเอ็น บีเอชดี   |          | ทาร์เก็ต จำกัด  |           |
|  | 2558              | 2557      | 2558                | 2557     | 2558            | 2557      |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                           | 34                | 53        | 25                  | -        | 61              | 41        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                        | 19                | 35        | 3                   | -        | 38              | 38        |
| หนี้สินหมุนเวียน                             | (21)              | (37)      | (16)                | -        | (35)            | (35)      |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                          | -                 | (26)      | -                   | -        | (10)            | -         |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                        | <b>32</b>         | <b>25</b> | <b>12</b>           | <b>-</b> | <b>54</b>       | <b>44</b> |
| สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)                    | 33%               | 33%       | 33%                 | -        | 33%             | 33%       |
| <b>สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการ</b>        |                   |           |                     |          |                 |           |
| <b>ในสินทรัพย์สุทธิ</b>                      | 10.6              | 8.3       | 4.0                 | -        | 17.8            | 14.5      |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนและอื่นๆ       | (1.4)             | (1.2)     | (0.3)               | -        | (0.4)           | 0.7       |
| <b>มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการ</b> |                   |           |                     |          |                 |           |
| <b>ในบริษัทร่วม</b>                          | 9.2               | 7.1       | 3.7                 | -        | 17.4            | 15.2      |

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

|                        | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |      |                     |      |                 |      |
|------------------------|----------------------------------|------|---------------------|------|-----------------|------|
|                        | บริษัท เอ็มวิชั่น                |      | บริษัท เอ็มวิชั่น   |      | บริษัท เวียดนาม |      |
|                        | ออฟดิคคอล                        |      | ออฟดิคคอล อินดัสตรี |      | วิลบิลิตี้      |      |
|                        | พีทีอี ลิมิเต็ด                  |      | เอสดีเอ็น บีเอชดี   |      | ทาร์เก็ต จำกัด  |      |
|                        | 2558                             | 2557 | 2558                | 2557 | 2558            | 2557 |
| รายได้                 | 73                               | 125  | 61                  | -    | 125             | 65   |
| กำไร (ขาดทุน)          | (2)                              | (6)  | (5)                 | -    | 7               | 3    |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | (2)                              | (6)  | (5)                 | -    | 7               | 3    |

## 14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
|--|---------|------------------------------------|---------------------------|--|----------|-----------------------------------|
|  | ที่ดิน  | อาคารและ<br>ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์<br>ระหว่าง<br>ดำเนินการ |
| <b>ราคาทุน</b>   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| 1 มกราคม 2557  | 138,121 | 521,460                            | 1,361,010                 | 92,395   | 38,490   | 35,817                            |
| ซื้อเพิ่ม  | 1,800   | -                                  | 2,854                     | 5,042  | 124      | 144,697                           |
| โอนเข้า/(ออก)  | 15,422  | 11,288                             | 115,741                   | 8,842  | 464      | (151,757)                         |
| จำหน่าย  | (2,922) | -                                  | (5,168)                   | (1,136)  | -        | -                                 |
| 31 ธันวาคม 2557  | 152,421 | 532,748                            | 1,474,437                 | 105,143  | 39,078   | 28,757                            |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุน   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| ในบริษัทย่อย   | 16,572  | 21,021                             | 104,147                   | 10,300   | 1,295    | 128                               |
| ซื้อเพิ่ม  | -       | 39                                 | 1,810                     | 2,578  | 108      | 89,569                            |
| โอนเข้า/(ออก)  | -       | 1,882                              | 73,139                    | 6,309  | 740      | (82,070)                          |
| จำหน่าย  | -       | (4,441)                            | (31,607)                  | (5,676)  | (6,913)  | -                                 |
| 31 ธันวาคม 2558  | 168,993 | 551,249                            | 1,621,926                 | 118,654  | 34,308   | 36,384                            |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| 1 มกราคม 2557  | -       | 236,366                            | 969,995                   | 79,381   | 30,459   | -                                 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี  | -       | 31,110                             | 93,237                    | 7,412  | 1,923    | -                                 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย  | -       | -                                  | (5,152)                   | (1,107)  | -        | -                                 |
| 31 ธันวาคม 2557  | -       | 267,476                            | 1,058,080                 | 85,686   | 32,382   | -                                 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุน   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| ในบริษัทย่อย   | -       | 9,352                              | 96,615                    | 6,792  | 1,295    | -                                 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี  | -       | 32,072                             | 96,712                    | 8,207  | 1,799    | -                                 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย  | -       | (4,418)                            | (31,216)                  | (5,657)  | (6,913)  | -                                 |
| 31 ธันวาคม 2558  | -       | 304,482                            | 1,220,191                 | 95,028   | 28,563   | -                                 |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| 31 ธันวาคม 2557  | 152,421 | 265,272                            | 416,357                   | 19,457   | 6,696    | 28,757                            |
| 31 ธันวาคม 2558  | 168,993 | 246,767                            | 401,735                   | 23,626   | 5,745    | 36,384                            |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>   |         |                                    |                           |  |          |                                   |
| 2557 (127 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |         |                                    |                           |  |          | 133,682                           |
| 2558 (132 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |         |                                    |                           |  |          | 138,790                           |

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                                    |                           |  |          |                                   |           |
|---|----------------------|------------------------------------|---------------------------|--|----------|-----------------------------------|-----------|
|   | ที่ดิน               | อาคารและ<br>ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ติดตั้งและ<br>อุปกรณ์<br>สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์<br>ระหว่าง<br>ดำเนินการ | รวม       |
| ราคาทุน   |                      |                                    |                           |  |          |                                   |           |
| 1 มกราคม 2557   | 85,144               | 422,540                            | 716,323                   | 50,752   | 27,155   | 25,466                            | 1,327,380 |
| ซื้อเพิ่ม 1,800   | -                    | 1,379                              | 3,708                     | 124  | 73,859   | 80,870                            |           |
| โอนเข้า/(ออก)   | -                    | 5,458                              | 75,039                    | 2,638  | -        | (83,135)                          | -         |
| จำหน่าย   | (2,922)              | -                                  | (4,954)                   | (694)  | -        | -                                 | (8,570)   |
| 31 ธันวาคม 2557   | 84,022               | 427,998                            | 787,787                   | 56,404   | 27,279   | 16,190                            | 1,399,680 |
| ซื้อเพิ่ม   | -                    | -                                  | 493                       | 1,520  | -        | 70,160                            | 72,173    |
| โอนเข้า/(ออก)   | -                    | 557                                | 65,127                    | 3,330  | -        | (69,014)                          | -         |
| จำหน่าย   | -                    | (4,334)                            | (20,723)                  | (2,594)  | (5,109)  | -                                 | (32,760)  |
| 31 ธันวาคม 2558   | 84,022               | 424,221                            | 832,684                   | 58,660   | 22,170   | 17,336                            | 1,439,093 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม   |                      |                                    |                           |  |          |                                   |           |
| 1 มกราคม 2557   | -                    | 164,109                            | 511,332                   | 44,560   | 22,660   | -                                 | 742,661   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -                    | 26,889                             | 47,526                    | 3,901  | 1,098    | -                                 | 79,414    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย   | -                    | -                                  | (4,942)                   | (670)  | -        | -                                 | (5,612)   |
| 31 ธันวาคม 2557   | -                    | 190,998                            | 553,916                   | 47,791   | 23,758   | -                                 | 816,463   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -                    | 27,040                             | 53,063                    | 3,807  | 922      | -                                 | 84,832    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย   | -                    | (4,334)                            | (20,717)                  | (2,594)  | (5,109)  | -                                 | (32,754)  |
| 31 ธันวาคม 2558   | -                    | 213,704                            | 586,262                   | 49,004   | 19,571   | -                                 | 868,541   |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี   |                      |                                    |                           |  |          |                                   |           |
| 31 ธันวาคม 2557   | 84,022               | 237,000                            | 233,871                   | 8,613  | 3,521    | 16,190                            | 583,217   |
| 31 ธันวาคม 2558   | 84,022               | 210,517                            | 246,422                   | 9,656  | 2,599    | 17,336                            | 570,552   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   |                      |                                    |                           |  |          |                                   |           |
| 2557 (75 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |                      |                                    |                           |  |          |                                   | 79,414    |
| 2558 (81 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |                      |                                    |                           |  |          |                                   | 84,832    |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 974.88 ล้านบาท (2557: 792.32 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทจำนวนเงิน 479.70 ล้านบาท (2557: 471.01 ล้านบาท)



## 15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2558 :

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ

31 ธันวาคม 2557 :

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ

| งบการเงินรวม       |  |              |           |
|--------------------|--|--------------|-----------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์<br>รอดักจ่าย | ค่าลิขสิทธิ์ | รวม       |
| 53,302             | 29,200                                     | 76,392       | 158,894   |
| (38,768)           | (22,760)                                   | (76,392)     | (137,920) |
| 14,534             | 6,440                                      | -            | 20,974    |
| 47,251             | 31,352                                     | 76,392       | 154,995   |
| (33,727)           | (21,842)                                   | (76,392)     | (131,961) |
| 13,524             | 9,510                                      | -            | 23,034    |

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2558 :

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ

31 ธันวาคม 2557 :

ราคาทุน

หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม

มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ

| งบการเงินเฉพาะกิจการ |  |              |           |
|----------------------|--|--------------|-----------|
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์   | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์<br>รอดักจ่าย | ค่าลิขสิทธิ์ | รวม       |
| 35,007               | 29,200                                     | 74,911       | 139,118   |
| (25,035)             | (22,760)                                   | (74,911)     | (122,706) |
| 9,972                | 6,440                                      | -            | 16,412    |
| 31,683               | 31,352                                     | 74,911       | 137,946   |
| (21,326)             | (21,842)                                   | (74,911)     | (118,079) |
| 10,357               | 9,510                                      | -            | 19,867    |

การกระทบบยอดมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
|  | 2558         | 2557     | 2558                 | 2557     |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิต้นปี                  | 23,034       | 40,738   | 19,867               | 36,650   |
| ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์                       | 6,089        | 5,548    | 3,324                | 4,859    |
| ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือตัดจ่ายลดลง | (28)         | -        | (28)                 | -        |
| ค่าตัดจำหน่าย                                | (8,121)      | (23,252) | (6,751)              | (21,642) |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิปลายปี                 | 20,974       | 23,034   | 16,412               | 19,867   |

## 16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

|                             | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|-----------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
|                             | 2558         | 2557   | 2558                 | 2557   |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | 82,733       | 90,000 | 62,733               | 55,000 |
| รวม                         | 82,733       | 90,000 | 62,733               | 55,000 |

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารคิดดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืมข้างต้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อจำกัดต่างๆ ที่กำหนดในสัญญาดังกล่าว

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯค้ำประกันโดยบริษัทย่อย

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯค้ำประกันโดยบริษัทฯ

## 17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
|   | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557    |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10) | 400          | 185     | 10,218               | 10,007  |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน            | 156,665      | 224,262 | 116,776              | 172,810 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)   | 148          | 189     | 84                   | 83      |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน              | 17,457       | 18,209  | 15,248               | 16,928  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                    | 67,822       | 70,731  | 39,033               | 41,304  |
| อื่นๆ   | 3,616        | 1,050   | 2,096                | 3       |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                      | 246,108      | 314,626 | 183,455              | 241,135 |

## 18. เงินลงทุนในบริษัทย่อยก้ำบจ๋าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยก้ำบจ๋ายดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--|-------------------------------------|------|
|  | 2558                                | 2557 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยก้ำบจ๋าย  | 36,000                              | -    |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี   | (12,000)                            | -    |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยก้ำบจ๋าย - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี              | 24,000                              | -    |
| ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยก้ำบจ๋ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10) | 18,000                              | -    |

## 19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--|--------------|---------|----------------------|--------|
|  | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557   |
| <b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>           | 56,842       | 52,950  | 26,427               | 23,678 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย               | 1,830        | -       | -                    | -      |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:                         |              |         |                      |        |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                                 | 4,105        | 5,584   | 2,299                | 2,012  |
| ต้นทุนดอกเบี้ย   | 2,197        | 1,956   | 951                  | 853    |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:                |              |         |                      |        |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย |              |         |                      |        |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์  | (3,552)      | -       | (397)                | -      |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน         | 53           | -       | 34                   | -      |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์                 | 5,127        | -       | 3,123                | -      |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี                           | (9,667)      | (3,648) | (2,310)              | (116)  |
| <b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>          | 56,935       | 56,842  | 30,127               | 26,427 |
| <b>สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน</b>                       |              |         |                      |        |
| หมุนเวียน  | 3,829        | 9,951   | 2,422                | 2,310  |
| ไม่หมุนเวียน   | 53,106       | 46,891  | 27,705               | 24,117 |
|  | 56,935       | 56,842  | 30,127               | 26,427 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
|  | 2558         | 2557  | 2558                 | 2557  |
| ต้นทุนขาย                              | 4,164        | 4,048 | 2,025                | 1,729 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร         | 2,138        | 3,492 | 1,225                | 1,136 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 6,302        | 7,540 | 3,250                | 2,865 |

บริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 3.8 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 2.4 ล้านบาท) (2557: จำนวน 10.0 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 2.3 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 9 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 9 ปี) (2557: 14 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 14 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                       | งบการเงินรวม          |                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ  |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | 2558<br>(ร้อยละต่อปี) | 2557<br>(ร้อยละต่อปี) | 2558<br>(ร้อยละต่อปี) | 2557<br>(ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด            | 2.6                   | 3.6                   | 2.6                   | 3.6                   |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 4.0                   | 5.0                   | 4.0                   | 5.0                   |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                       | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|-----------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                       | เพิ่มขึ้น 1% | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1%         | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด            | (3,958)      | 4,466   | (2,406)              | 2,733   |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน | 4,288        | (3,877) | 2,660                | (2,391) |

## 20. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จะออกให้แก่นักงาน (ESOP Warrants)

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2551 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวน 6,250,000 หน่วย ให้แก่พนักงานบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยไม่คิดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ และมีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หน่วยหุ้นสามัญ ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 2 บาทต่อหุ้น โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ทุกวันวันที่ 1 กุมภาพันธ์ และวันที่ 1 สิงหาคม อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิไม่เกิน 5 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งแรก (วันที่ 8 เมษายน 2552)โดยในปีแรกไม่สามารถใช้สิทธิได้ เริ่มใช้สิทธิได้ตั้งแต่ปีที่ 2 ถึงปีที่ 5 และใช้สิทธิได้ครั้งละ 25% ต่อปี โดยสามารถสะสมการใช้สิทธิไปจนหมดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวสามารถนำมาใช้สิทธิได้ครั้งสุดท้ายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2557

## การเปลี่ยนแปลงระหว่างปีของใบสำคัญแสดงสิทธิมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                   | จำนวนหน่วย (หน่วย) |             |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|
|                                   | 2558               | 2557        |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันต้นปี  | -                  | 1,716,300   |
| หัก : ใช้สิทธิระหว่างปี           | -                  | (1,034,300) |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่หมดอายุ        | -                  | (682,000)   |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันสิ้นปี | -                  | -           |

## 21. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| อนุมัติโดย  |   | จำนวนเงิน | เงินปันผลต่อหุ้น | วันที่จ่ายเงินปันผล |
|---|---|-----------|------------------|---------------------|
|   |   | (ล้านบาท) | (บาท)            |                     |
| <b>บริษัท</b>   |   |           |                  |                     |
| <b>ปี 2558</b>  |   |           |                  |                     |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปี 2557  | ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น<br>วันที่ 1 เมษายน 2558 | 109.09    | 0.23             | 24 เมษายน 2558      |
| เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึง<br>30 มิถุนายน 2558 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>วันที่ 11 สิงหาคม 2558    | 37.95     | 0.08             | 9 กันยายน 2558      |
| <b>รวมปี 2558</b>   |   | 147.04    | 0.31             |                     |
| <b>ปี 2557</b>  |   |           |                  |                     |
| เงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปี 2556  | ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น<br>วันที่ 2 เมษายน 2557 | 94.86     | 0.20             | 28 เมษายน 2557      |
| เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึง<br>30 มิถุนายน 2557 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>วันที่ 13 สิงหาคม 2557    | 56.92     | 0.12             | 12 กันยายน 2557     |
| <b>รวมปี 2557</b>   |   | 151.78    | 0.32             |                     |

## 22. ล้างรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

## 23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 - 5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 8.7 ล้านบาท (2557: 8.6 ล้านบาท) เฉพาะบริษัทฯ 4.8 ล้านบาท (2557: 4.8 ล้านบาท)

## 24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|   | 2558         | 2557      | 2558                 | 2557      |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน   | 405,908      | 401,420   | 232,095              | 229,329   |
| ค่าเสื่อมราคา                                   | 138,790      | 133,682   | 84,832               | 79,414    |
| ค่าตัดจำหน่าย                                   | 8,121        | 23,400    | 6,752                | 21,642    |
| ค่าสาธารณูปโภค                                  | 109,217      | 116,594   | 66,727               | 71,861    |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป                 | 570,596      | 599,050   | 447,561              | 444,632   |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ  | 5,196        | (122,368) | (8,301)              | (112,481) |
| รายการปรับลดลงของมูลค่ายุติธรรม (โอนกลับรายการ) | 2,973        | 14,239    | (7,431)              | 16,332    |

## 25. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2558          | 2557          | 2558                 | 2557          |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :</b>   |               |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี   | 50,810        | 55,267        | 25,550               | 30,331        |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :</b>  |               |               |                      |               |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 3,927         | (5,754)       | 4,586                | (5,666)       |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ</b>                      | <b>54,737</b> | <b>49,513</b> | <b>30,136</b>        | <b>24,665</b> |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--|--------------|------|----------------------|------|
|  | 2558         | 2557 | 2558                 | 2557 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (326)        | -    | (552)                | -    |

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|---|--------------|---------|----------------------|----------|
|   | 2558         | 2557    | 2558                 | 2557     |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล                    | 284,373      | 252,795 | 234,952              | 220,128  |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล                               | 20%          | 20%     | 20%                  | 20%      |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี        | 56,875       | 50,559  | 46,990               | 44,026   |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :                                  |              |         |                      |          |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม                                      | 1,240        | 329     | 204                  | 13       |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น                     | (1,060)      | (1,375) | (678)                | (992)    |
| รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี                               | -            | -       | (16,380)             | (18,382) |
| อื่นๆ   | (2,318)      | -       | -                    | -        |
| รวม   | (2,138)      | (1,046) | (16,854)             | (19,361) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 54,737       | 49,513  | 30,136               | 24,665   |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2558          | 2557          | 2558                 | 2557          |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>         |               |               |                      |               |
| ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ                           | 1,674         | 1,992         | -                    | 634           |
| ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ            | 8,454         | 5,773         | 2,162                | 3,648         |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์         | 5,851         | 8,505         | 5,851                | 8,505         |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                 | 11,387        | 11,368        | 6,025                | 5,285         |
| รวม  | 27,366        | 27,638        | 14,038               | 18,072        |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>           |               |               |                      |               |
| ที่ดินและอาคาร                                   | 283           | -             | -                    | -             |
| รวม  | 283           | -             | -                    | -             |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b> | <b>27,083</b> | <b>27,638</b> | <b>14,038</b>        | <b>18,072</b> |

## 26. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

- 26.1 บัตรส่งเสริมเลขที่ 4392/2547 (11-1162/สอ/2534) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2547 จนถึงวันที่ 1 พฤษภาคม 2551 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560
- 26.2 บัตรส่งเสริมเลขที่ 4391/2547 (6-1343/2542) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560
- 26.3 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 2560
- 26.4 บัตรส่งเสริมเลขที่ 1310/2546 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2546 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
- 26.4.1 ได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรกึ่งหนึ่งตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติเว้นแต่รายการเครื่องจักรที่มีอากรขาเข้าต่ำกว่าร้อยละสิบจะไม่ได้รับลดหย่อน
- 26.4.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2559
- 26.4.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2559

ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## 27. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า



การกระทยอดระหว่างกำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม  |                  |  |                   |               |               |      |
|---|------------------|--|-------------------|---------------|---------------|------|
| กำไร<br>สำหรับปี  |                  | จำนวนหุ้นสามัญ<br>ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก |                   | กำไรต่อหุ้น   |               |      |
| 2558<br>(พันบาท)  | 2557<br>(พันบาท) | 2558<br>(พันหุ้น)                      | 2557<br>(พันหุ้น) | 2558<br>(บาท) | 2557<br>(บาท) |      |
| งบการเงินรวม  |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน  |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไร  | 229,636          | 203,282                                | 474,318           | 474,224       | 0.48          | 0.43 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด  |                  |  |                   |               |               |      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ<br>ที่ออกให้แก่พนักงานของบริษัทฯ<br>(ESOP) - หน่วย (2557: - หน่วย) |                  |  |                   |               |               |      |
| -   | -                | -                                      | 104               |               |               |      |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด   |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ<br>สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ<br>จากใบสำคัญแสดงสิทธิ            |                  |  |                   |               |               |      |
| 229,636   | 203,282          | 474,318                                | 474,328           | 0.48          | 0.43          |      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ  |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน  |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไร  | 204,816          | 195,464                                | 474,318           | 474,224       | 0.43          | 0.41 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด  |                  |  |                   |               |               |      |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ<br>ที่ออกให้แก่พนักงานของบริษัทฯ<br>(ESOP) - หน่วย (2557: - หน่วย) |                  |  |                   |               |               |      |
| -   | -                | -                                      | 104               |               |               |      |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด   |                  |  |                   |               |               |      |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ<br>สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ<br>จากใบสำคัญแสดงสิทธิ            |                  |  |                   |               |               |      |
| 204,816   | 195,464          | 474,318                                | 474,328           | 0.43          | 0.41          |      |

## 28. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่ดำเนินการผลิตในประเทศไทย และจำหน่ายทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานเลนส์พลาสติกและเลนส์กระจกเป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายเลนส์สำหรับแว่นตา
2. ส่วนงานสินค้าและบริการอื่น ได้แก่ การขายแม่แบบพิมพ์แก้ว สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อ การรับจ้างประกอบแว่นและการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเพื่อแสดงเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯมีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว



## ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย: พันบาท)

|                       | 2558      | 2557      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| รายได้จากลูกค้าภายนอก |           |           |
| ในประเทศ              |           |           |
| ประเทศไทย             | 76,562    | 77,492    |
| ต่างประเทศ            |           |           |
| สหภาพยุโรป            | 1,365,866 | 1,418,907 |
| อเมริกา               | 109,644   | 139,861   |
| อื่นๆ                 | 271,724   | 194,701   |
| รวม                   | 1,823,796 | 1,830,961 |

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการที่ผลิตในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น สินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

## ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองราย (2557: จำนวนสามราย) ที่มีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ ซึ่งมาจากส่วนงานเลนส์พลาสติกและเลนส์กระจก และรายได้ค่าบริการ

## 29. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทและบริษัทย่อยมีการผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง นอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นดังนี้

- 29.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายวัตถุดิบเป็นจำนวนเงิน 12.9 ล้านบาท 13.6 ล้านเยน 2.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา 0.4 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านปอนด์ หรือเทียบเท่าประมาณ 130.5 ล้านบาท (2557 : 11.7 ล้านบาท 40.4 ล้านเยน 3.5 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา และ 0.1 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 141.8 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 8.0 ล้านบาท 12.9 ล้านเยน และ 2.2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 90.3 ล้านบาท (2557: 4.3 ล้านบาท 38.9 ล้านเยน และ 3.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 118.2 ล้านบาท)
- 29.2 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงินประมาณ 29.4 ล้านบาท (2557: 41.1 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 13.3 ล้านบาท (2557: 24.3 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                     | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                                     | 2558         | 2557 | 2558                 | 2557 |
| การจ่ายชำระเงินค่าภาษีให้กรมศุลกากร | 13.4         | 25.9 | 4.2                  | 15.3 |
| การใช้ไฟฟ้า                         | 16.0         | 15.2 | 9.1                  | 9.0  |
|                                     | 29.4         | 41.1 | 13.3                 | 24.3 |

- 29.3 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการเป็นจำนวนเงินเดือนละประมาณ 2.8 ล้านบาท (2557: 2.9 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทฯ ประมาณ 0.8 ล้านบาท (2557: 0.9 ล้านบาท)
- 29.4 บริษัทฯมีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาการบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ปีละประมาณ 2.9 ล้านบาท (2557: 2.8 ล้านบาท)
- 29.5 บริษัทย่อยมีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่ดินจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงินรวม 0.8 ล้านบาท (2557: 0.6 ล้านบาท)
- 29.6 บริษัทย่อยมีการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างที่ปรึกษาทางธุรกิจเป็นจำนวนเงินรวม 1.2 ล้านบาท (2557: ไม่มี)
- 29.7 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน  
 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์ อายุของสัญญา มีระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|               | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|---------------|--------------|------|----------------------|------|
|               | 2558         | 2557 | 2558                 | 2557 |
| จ่ายชำระภายใน |              |      |                      |      |
| ภายใน 1 ปี    | 2.5          | 2.2  | 2.4                  | 1.9  |
| 1 ถึง 5 ปี    | 6.2          | 2.5  | 5.0                  | 2.5  |

ในระหว่างปี 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายตามสัญญาเช่าที่รับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 3.4 ล้านบาท (2557: 2.4 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทฯ 3.0 ล้านบาท (2557: 2.0 ล้านบาท)

### 30. การกำกับระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแก่ธนาคารจำนวน 23.2 ล้านบาท และ 0.03 ล้านยูโรหรือเทียบเท่าประมาณ 24.3 ล้านบาท (2557: 39.6 ล้านบาท และ 0.1 ล้านยูโรหรือเทียบเท่าประมาณ 40.7 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทแก่ธนาคารจำนวน 37.2 ล้านบาท และ 0.8 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 65.6 ล้านบาท (2557: 64.3 ล้านบาท และ 0.1 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 65.4 ล้านบาท)

การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันดังกล่าวในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี

### 31. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |         |         |     |
|---|-------------------------------------|---------|---------|-----|
|   | ระดับ 1                             | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม             |                                     |         |         |     |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ากองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ | -                                   | 875     | -       | 875 |

### 32. เครื่องมือทางการเงิน

#### 32.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มั่นนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญ อันเกี่ยวข้องกับมีเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมจากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558         |  |                        |        |  |                                  |  |                        |        |  |
|----------------------------------|--|------------------------|--------|--|----------------------------------|--|------------------------|--------|--|
| งบการเงินรวม                     |  |                        |        |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ             |  |                        |        |  |
| อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ภายใน 1 ปี | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม    | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ภายใน 1 ปี | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม    | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
| -                                | 134.44                                     | -                      | 134.44 | 0.05 - 0.38                                  | -                                | 55.83                                      | -                      | 55.83  | 0.05 - 0.38                                  |
| -                                | -  | 0.87                   | 0.87   | -  | -                                | -  | 0.87                   | 0.87   | -  |
| -                                | -  | 355.21                 | 355.21 | -  | -                                | -  | 221.21                 | 221.21 | -  |
| -                                | -  | -                      | -      | -  | 14.00                            | -  | -                      | 14.00  | 2.58   |
| -                                | 134.44                                     | 356.08                 | 490.52 |  | 14.00                            | 55.83                                      | 222.08                 | 291.91 |  |
| 82.73                            | -  | -                      | 82.73  | 1.99 - 2.47                                  | 62.73                            | -  | -                      | 62.73  | 1.99 - 2.46                                  |
| -                                | -  | 246.11                 | 246.11 | -  | -                                | -  | 183.46                 | 183.46 | -  |
| -                                | -  | 36.00                  | 36.00  | -  | -                                | -  | 36.00                  | 36.00  | -  |
| 82.73                            | -  | 282.11                 | 364.84 |  | 62.73                            | -  | 219.46                 | 282.19 |  |

#### สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  
 เงินลงทุนชั่วคราว  
 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  
 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

#### หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร  
 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น  
 เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย

(หน่วย: ล้านบาท)

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557         |  |                        |        |  |                                  |  |                        |        |  |
|----------------------------------|--|------------------------|--------|--|----------------------------------|--|------------------------|--------|--|
| งบการเงินรวม                     |  |                        |        |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ             |  |                        |        |  |
| อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ภายใน 1 ปี | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม    | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ภายใน 1 ปี | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม    | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
| -                                | 43.00                                      | -                      | 43.00  | 0.40 - 0.50                                  | -                                | 20.85                                      | -                      | 20.85  | 0.40 - 0.50                                  |
| -                                | -  | 0.86                   | 0.86   | -  | -                                | -  | 0.86                   | 0.86   | -  |
| -                                | -  | 329.71                 | 329.71 | -  | -                                | -  | 209.92                 | 209.92 | -  |
| -                                | 8.89                                       | -                      | 8.89   | 3.50   | -                                | 8.89                                       | -                      | 8.89   | 3.50   |
| -                                | 51.89                                      | 330.57                 | 382.46 |  | -                                | 29.74                                      | 210.78                 | 240.52 |  |
| 90.00                            | -  | -                      | 90.00  | 2.85   | 55.00                            | -  | -                      | 55.00  | 2.85   |
| -                                | -  | 314.63                 | 314.63 | -  | -                                | -  | 241.13                 | 241.13 | -  |
| 90.00                            | -  | 314.63                 | 404.63 |  | 55.00                            | -  | 241.13                 | 296.13 |  |

**สินทรัพย์ทางการเงิน**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินลงทุนชั่วคราว

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

**หนี้สินทางการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น



## ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน            | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 |           |                      |           |   |
|---------------------|--------------------------|-----------|----------------------|-----------|---|
|                     | งบการเงินรวม             |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           | อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย  |
|                     | สินทรัพย์                | หนี้สิน   | สินทรัพย์            | หนี้สิน   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558<br>(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |
| ริงกิตมาเลเซีย      | 18,178                   | -         | -                    | -         | 8.4168  |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 11,331,005               | 3,994,868 | 6,217,535            | 3,447,551 | 36.0417   |
| ดอลลาร์สิงคโปร์     | 6,709                    | 430       | 6,709                | -         | 25.4845   |
| ยูโร                | 1,110,969                | 587,750   | 813,958              | 566,558   | 39.3858   |
| เยน                 | 10,621,119               | 300,950   | 9,985,551            | -         | 0.2992  |
| ปอนด์สเตอร์ลิง      | -                        | 252,040   | -                    | -         | 53.4250   |
| ฟรังก์สวิส          | 555                      | -         | 555                  | -         | 36.3189   |

| สกุลเงิน            | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 |            |                      |            |   |
|---------------------|--------------------------|------------|----------------------|------------|---|
|                     | งบการเงินรวม             |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            | อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย  |
|                     | สินทรัพย์                | หนี้สิน    | สินทรัพย์            | หนี้สิน    | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557<br>(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |
| ริงกิตมาเลเซีย      | 28,086                   | -          | -                    | -          | 9.4045  |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 10,293,392               | 6,090,426  | 6,382,838            | 4,838,902  | 32.9187   |
| ดอลลาร์สิงคโปร์     | 354,999                  | 4,367      | 354,999              | -          | 24.8593   |
| ยูโร                | 506,397                  | 270,230    | 258,085              | 227,355    | 40.0017   |
| เยน                 | 15,107,339               | 17,317,950 | 14,592,335           | 15,682,500 | 0.2734  |
| ปอนด์สเตอร์ลิง      | -                        | 26,715     | -                    | -          | 51.0745   |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

## 32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภท ระยะเวลาสั้น เงินให้กู้ยืม และเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

### 33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.25:1 (2557: 0.28:1) และเฉพาะบริษัท: 0.23:1 (2557: 0.25:1)

### 34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2559



## THAI OPTICAL GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

15/5 Moo 6 Bangbuathong-Suphanburi Rd.,  
Laharn, Bangbuathong, Nonthaburi  
Thailand 11110  
Tel : (+66) 2 194 1145-50

15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร  
อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110  
โทร. : (02) 194 1145-50