

รายงานประจำปี 2560



# ANNUAL REPORT 2017

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



# วิสัยทัศน์:

รักษาความเป็นหนึ่งในผู้ผลิตชั้นนำของโลก ในการผลิตเลนส์แว่นตาที่มีคุณภาพรวมทั้งผลกำไร, นวัตกรรม, รั้งสรรค์คุณค่า ให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนเติบโตก้าวหน้าอย่างยั่งยืน และตระหนักในความรับผิดชอบต่อสังคม

# พันธกิจ:

เรามุ่งในการ:

- เป็นผู้จัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อการแก้ปัญหาทางสายตาพร้อมบริการที่สมบูรณ์ในราคาที่คุ้มค่าและเหมาะสมด้วยคุณภาพตามมาตรฐานโลก
- ตั้งมั่นที่จะเพิ่มผลประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกระดับโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

# สารบัญ

5	ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	62	การสรรหากรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ
6	สารจากประธานกรรมการ	73	คำตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร
8	คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร	78	รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี
16	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	97	หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560
24	ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม	119	การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน
26	โครงสร้างรายได้	120	ระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายใน
27	ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	125	รายการระหว่างกัน
32	เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ และโครงการในอนาคต	130	คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานปี 2560 (MD&A)
34	ปัจจัยความเสี่ยง	136	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานการเงิน
38	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	137	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
39	โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	139	คำตอบแทนผู้สอบบัญชี
44	ประวัติกรรมการและผู้บริหาร	141	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
60	รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครอง หลักทรัพย์ของกรรมการบริษัทฯ	145	งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน



# ธ สถิตในดวงใจ ไทยนิรันดร์



อยากจะร้องบอกเขาลงไปว่า  
“ถ้าประชาชนไม่ “ทิ้ง”  
ข้าพเจ้าแล้ว ข้าพเจ้าจะ  
“ละทิ้ง” อย่างไรได้ แต่รถ  
วิ่งเร็วและเลยไปไกลเสียแล้ว...”



89  
พรรษา



ได้ยินเสียงใครคนหนึ่งร้องขึ้นมาดั่งว่า “ในหลวง อย่าละทิ้งประชาชน” อยากจะร้องบอกเขาลงไปว่า “ถ้าประชาชนไม่ “ทิ้ง” ข้าพเจ้าแล้ว ข้าพเจ้าจะ “ละทิ้ง” อย่างไรได้ แต่ถ่วงเร็วและเลยไปไกลเสียแล้ว...”

ด้วยเหตุนี้ หลังจากในหลวงทรงเสร็จสิ้นพระราชภารกิจตามหน้าที่ของพระมหากษัตริย์ ในการเสด็จพระราชดำเนินเยือนต่างประเทศเพื่อเจริญสัมพันธไมตรีแล้ว **พระองค์จึงทรงตั้งปณิธานว่าจะไม่เสด็จฯ จากประชาชนของพระองค์ไปทีใดอีก..**





**Your Everyday Protective Lens**

**TOG**  
THAI OPTICAL GROUP



# ข้อมูล

## สำคัญทางการเงิน

บริษัท ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



รายละเอียด (หน่วย:ล้านบาท)	งบรวม			งบเฉพาะบริษัทฯ		
	2560	2559	2558	2560	2559	2558
<b>งบกำไรขาดทุนขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>						
รายได้รวม	1,912.26	2,006.05	1,893.04	1,392.93	1,476.69	1,353.68
กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	380.85	456.69	436.15	121.92	203.24	248.15
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	183.46	250.37	229.64	178.69	241.17	204.82
<b>ฐานะการเงิน</b>						
สินทรัพย์รวม	2,637.49	2,591.31	2,250.12	1,792.69	1,868.31	1,728.96
หนี้สินรวม	789.26	735.23	450.62	357.05	420.50	326.33
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,848.23	1,856.08	1,799.50	1,435.64	1,447.81	1,402.63
จำนวนหุ้นชำระแล้ว ณ สิ้นสุดปี (ล้านหุ้น)	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32
<b>ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้น</b>						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.39	0.53	0.48	0.38	0.51	0.43
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.90	3.91	3.79	3.03	3.05	2.96
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้นทั้งปี (บาท)	0.35	0.42	0.38	-	-	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	90.00	80.00	78.00	-	-	-
ราคาหุ้น ณ สิ้นงวด (บาท)	7.95	8.40	5.70	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32	474.32
<b>อัตราส่วนทางการเงิน (%)</b>						
อัตราการทำกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา (EBITDA)	20.28	23.61	23.04	10.44	16.23	18.33
อัตราการทำกำไรสุทธิ	9.77	12.95	12.59	15.30	19.26	16.78
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	9.91	13.70	13.06	12.39	16.92	14.90
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	8.73	12.75	12.94	9.86	14.44	13.98
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.43	0.40	0.25	0.25	0.29	0.23



# สารจาก

## ประธานกรรมการ

“

### เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2560 ที่ผ่านมามีได้ว่าเป็นปีที่ประเทศไทยได้สูญเสียพระมหากษัตริย์อันเป็นที่รักยิ่งของประชาชนชาวไทย ซึ่งทางบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) (บริษัทฯ) ได้เข้าร่วมกิจกรรมถวายความเคารพแสดงความจงรักภักดีและร่วมถวายความไว้อาลัยในการเสด็จสวรรคตของพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

แม้ว่าภาวะทางเศรษฐกิจโดยรวมในปี 2560 ที่ผ่านมานี้ ในหลายประเทศมีการชะลอตัวลง และค่าเงินบาทมีค่าแข็งขึ้นก็ตาม แต่ทางบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยังคงรักษาผลการดำเนินงานที่มีการเติบโตของรายได้ตามแผนกลยุทธ์ที่ได้วางไว้ด้วยการรักษาสถานลูกค้าเดิม และเพิ่มลูกค้าใหม่จากภูมิภาคทวีปเอเชีย และทวีปอเมริกา และได้ขยายและเปิดพื้นที่ทางการตลาดในทวีปอเมริกา โดยได้จัดตั้งบริษัทขึ้นในประเทศสหรัฐอเมริกา ชื่อว่า TOG USA Inc. ซึ่งทางบริษัทฯ ได้วางแผนจะให้บริษัท TOG USA Inc นี้ สร้างตลาดและสร้างรายได้ นำสินค้าของบริษัทฯ ให้เป็นที่รู้จักมากขึ้นในตลาดภูมิภาคทวีปอเมริกา

ปี 2560 บริษัทฯ ได้เริ่มเปิดดำเนินการในส่วน RX Automation ซึ่งบริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อเครื่องจักรใหม่เข้ามาเพื่อเสริมกำลังการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคล หรือเลนส์สั่งพิเศษ ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มกำลังการผลิตเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง และรองรับระบบการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### ผลการดำเนินงาน

รายได้รวมของบริษัทฯ ในปี 2560 เท่ากับ 1,912 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว เมื่อเทียบกับผลประกอบการของปี 2559 ซึ่งมีรายได้รวม 2,006 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ก็ยังคงสามารถจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ จากผลประกอบการในปี 2560 นี้ บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 166.01 ล้านบาท หรือเท่ากับหุ้นละ 0.35 บาท

### การกำกับดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเสมอมา ในปี 2560 บริษัทฯ ได้รับการจัดอันดับ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2016 อยู่ในอันดับ 4 ดาว พร้อม Top Quartile ในกลุ่ม Market Cap. 1,000 - 2,999 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีคะแนน Corporate Governance สูงกว่าคะแนน Corporate Governance โดยรวมของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับผลการประเมินระดับ “ดีเยี่ยม” จากโครงการประเมิน

”







คุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ติดต่อกัน 7 ปี (2554 - 2560) รวมทั้งได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ ได้รับประกาศนียบัตร ESG100 และได้รับคัดเลือกให้อยู่ใน 100 บริษัทจดทะเบียนที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อมสังคมและบรรษัทภิบาลจากสถาบันไทยพัฒน์เป็นปีที่ 3 ติดต่อกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีจริยธรรม ศีลธรรม และรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามกรอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะได้มีความมั่นใจและไว้วางใจในระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ เป็นธรรม ตรวจสอบได้ และโปร่งใส

ข้าพเจ้าในนามของ คณะกรรมการบริษัทฯ และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ขอขอบคุณลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านที่เป็นกำลังสำคัญในการร่วมสร้างความสำเร็จและการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนมาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสถาบันการเงินที่มอบความเชื่อมั่นและให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ด้วยดีตลอดมา

(นาย สุว่ง ประจักษ์ธรรม)  
ประธานกรรมการ





# คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร



## คณะกรรมการของ บริษัท ไทยออฟติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

1. นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการบริษัท
2. นายธรณ์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ / กรรมการผู้จัดการ / รักษาการผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
3. นายวิรัช	ประจักษ์ธรรม (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560)	กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
4. นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
5. นางพรพรรณ	ไต้ตระกูล	กรรมการ
6. นายทอน	ดาร์เรน ลอว์	กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ



### คณะกรรมการของ บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

7. นายเดวิด	แอนดรูว์ ครอสม	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
8. นายสิงห์	ตังกิตสวัสดี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
9. นายวิชา	จิवालัย	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
10. นายไพรัช	เมฆอากรณ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ
11. นายบรรจง	จิตต์แจ้ง	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
12. นางสาววิจิตต์	ทวีปรีชาชาติ	กรรมการ



# คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร



## คณะผู้บริหารของ บริษัท ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- |                |                |   |
|----------------|----------------|---|
| 1. นายธรรณ     | ประจักษ์ธรรม   | กรรมการผู้จัดการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ / |
|                |                | รักษาการผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล        |
| 2. นางอนุรักษ  | รัตนสานส์สุนทร | ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน             |
| 3. นางอมลรัตน์ | ประจักษ์ธรรม   | ผู้จัดการฝ่าย Logistics & Supply Chain    |
| 4. นายบัญชา    | ยงฤทธิกุล      | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน TOG                   |



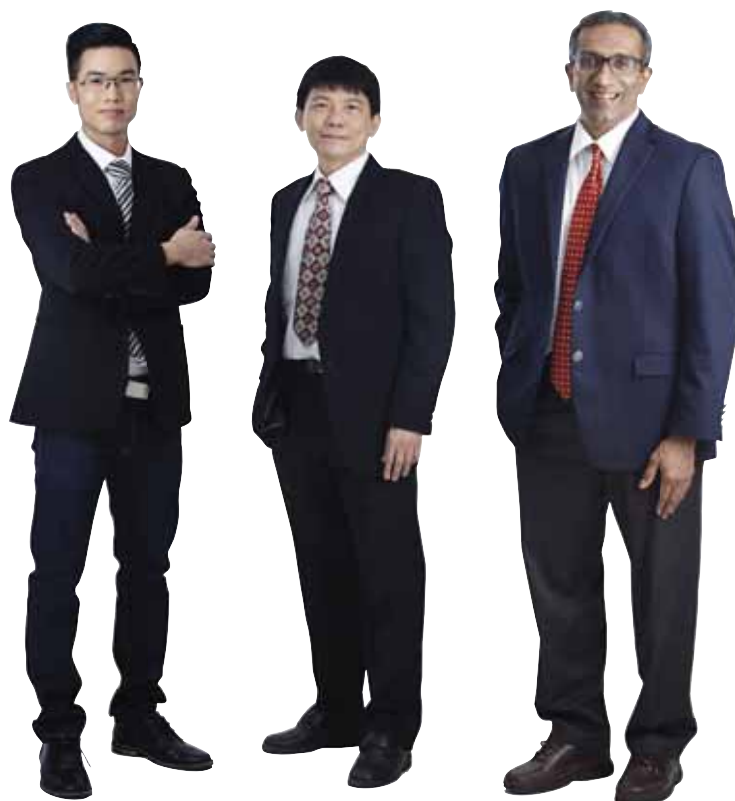


### คณะผู้บริหารของ บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

5. นางนฤภรณ์	ประจักษ์ธรรม	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร
6. นายสรรัฐ	เตกาญจน์วนิช	ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจและการเงิน
7. Miss Michelle	Hsieh	ผู้จัดการฝ่ายขาย
8. นางเรวดี	จินทมนิโชติ	ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย / เลขานุการบริษัท



# คณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร



## คณะผู้บริหารบริษัทย่อย ของ บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- |                     |              |  |
|---------------------|--------------|--|
| 1. นายสมิทธิ์       | เตกาญจนวนิช  | ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน Poly Sun                 |
| 2. นายวิฑูรย์       | ประจักษ์ธรรม | ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรมแว่นตาไทย (TOC) |
| 3. Mr. Venkatramani | Iyer         | ผู้จัดการ TOG - USA Inc.                     |



คณะกรรมการบริษัทฯ



กรรมการอิสระ



คณะกรรมการตรวจสอบ



คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ





คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



คณะผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย



# ลักษณะ การประกอบธุรกิจ



บริษัท ไทยออปติคอลล กิ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ชื่อย่อ TOG เริ่มต้นโดยกลุ่มประจักษ์ธรรม ซึ่งดำเนินร้านขายค้าปลีกแว่นตาตั้งตั้งแต่ปี 2494 และได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจการผลิตเลนส์กระจกโดยการก่อตั้ง บริษัท 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 ตั้งอยู่ถนนงามวงศ์วาน เนื้อที่ประมาณ 2 ไร่ เพื่อผลิตแม่แบบแก้วและเลนส์แว่นตากระจก และ แห่งที่ 2 ตั้งอยู่ที่ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี เนื้อที่ประมาณ 18 - 3 - 57 ไร่ เพื่อผลิตเลนส์สายตาสถิตและเลนส์สั่งพิเศษ (Rx Lens)

จากแนวโน้มการบริโภคเลนส์สายตาสถิตที่เพิ่มขึ้น บริษัท ไทยออปติคอลล กิ๊ป จำกัด (“TOG”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2534 ในชื่อ บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ 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 บริษัทฯ ได้แปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 400 ล้านบาท ในปี 2547 และระดมทุน 135 ล้านบาทจากการออกหุ้นจำหน่ายแก่ประชาชนทั่วไปและจดทะเบียนซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 16 พฤษภาคม 2549

ในปี 2551 บริษัทฯ เพิ่มความแข็งแกร่งของธุรกิจโดยการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 475 ล้านบาท โดยระดมเงินทุนจากกลุ่ม Specsavers ผู้ค้าปลีกแว่นตารายใหญ่ที่มีเครือข่ายการดำเนินธุรกิจในทวีปยุโรปและออสเตรเลีย ซึ่งเป็นพันธมิตรและลูกค้าของบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน โดยกลุ่ม Specsavers ถือหุ้นสุทธิ 25.04% หลังจากการเพิ่มทุนดังกล่าว

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้พัฒนากระบวนการบริหารการผลิตอย่างต่อเนื่องโดยใช้ระบบการผลิตแบบลีน (Lean Manufacturing) ลงทุนอย่างต่อเนื่องในสายการผลิตเลนส์สายตาพลาสติก และสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลแบบดิจิทัล (Digital Surfacing Prescription Lens) และร่วมทุนจัดตั้งบริษัทเพื่อค้าส่งเลนส์สายตาและผลิตเลนส์สายตาเฉพาะบุคคลในประเทศสิงคโปร์ มาเลเซีย และเวียดนามเพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่าย ในปี 2554 บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตรายแรกและรายเดียวของโลกที่ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์สายตาพลาสติกที่ทำจากวัสดุที่มีชื่อทางการค้าว่า “Excelite® TribriD™” ซึ่งมีคุณสมบัติที่กันแรงกระแทกสูง และบางพิเศษ ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ขยายงานเข้าสู่ธุรกิจเลนส์กันแดดโดยการเข้าซื้อกิจการ บริษัท โพลีชั่น จำกัด ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเลนส์ย้อมสีกันแดดและเลนส์โพลารไรซ์ ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทย่อย คือ บริษัท อุตสาหกรรม แว่นตาไทย จำกัด ใน Rx Automation รวมทั้งได้เปิดตลาดในภูมิภาคอเมริกา โดยจัดตั้ง TOG USA Inc. เพื่อเป็นศูนย์กลางจำหน่ายและกระจายสินค้าของบริษัทฯ ในภูมิภาคอเมริกา

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการเลนส์สายตาพลาสติกที่หลากหลายและครบวงจรทั้งประเภทของวัสดุ (Lens Material) ดีไซน์ (Lens Design) และการเคลือบผิว (Lens Coating) บริการออกแบบและพัฒนาเลนส์ร่วมกับลูกค้า (Original Design Manufacturing) บริการตัดประกอบแว่นตา (Edging and Glazing Service) โดยมีฐานลูกค้ากระจายตัวมากกว่า 50 ประเทศในภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลก ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 475 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 474.32 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2558) คงค้างชำระอีก 0.682 ล้านบาท ซึ่งเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิที่หมดอายุแล้ว







พ.ศ.	เส้นทางธุรกิจเลนส์แว่นตาของ TOG
2494	เริ่มต้นธุรกิจจากการดำเนินธุรกิจร้านค้าปลีกแว่นตา
2505	ก่อตั้งบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ("TOC") ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 50 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตเลนส์กระจกเป็นรายแรกในประเทศไทย และส่งออกเลนส์กระจกไปยังเอเชียและยุโรป
2516	TOC จัดตั้งสายการผลิตเลนส์เฉพาะบุคคลด้วยกระบวนการส่งผ่านเลนส์พิเศษ
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 (Excelite® Trivex®)
2546	TPL เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 265 ล้านบาท เพื่อเข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 99.99 ของ TOC
2547	TPL เปลี่ยนชื่อบริษัทและแปลงสภาพเป็นบริษัท ไทยออปติคอลล กะบุรี 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 พัฒนาการกระบวนการจัดการโดยใช้ระบบการผลิตแบบสลับ
	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 (Excelite® Tribrid™)
2556	ร่วมทุนกับ Vina Vista ประเทศเวียดนาม เพื่อขยายตลาด
2557	TOG และ TOC พัฒนาการกระบวนการจัดการโดยใช้โปรแกรมการเพิ่มผลผลิต (Productivity Improvement Program) ทำให้เพิ่มกำลังการผลิตได้อย่างมีนัยสำคัญโดยไม่ต้องลงทุนในเครื่องจักรเพิ่มเติม
2558	TOG เข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 99.99 ของบริษัท โพลีชั่น จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตเลนส์ย้อมสีและเลนส์โพลารไรซ์
2559	TOG พัฒนาร่วมกับบริษัท Mitsui Chemicals ผลิตเลนส์ LeafECO™
2560	TOG ลงทุนสายการผลิต Rx Automation
2560	จัดตั้ง TOG USA INC. เพื่อดำเนินการจัดจำหน่ายสินค้าในภูมิภาคอเมริกาเหนือ



บริษัท และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเลนส์แว่นตา สินค้าของบริษัทฯ แบ่งออกเป็น 4 กลุ่มสินค้าตามลักษณะผลิตภัณฑ์ซึ่งประกอบไปด้วย

### 1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses)

ซึ่งแบ่งออกเป็นกลุ่มสินค้าย่อย 6 กลุ่ม ตามประเภทของ วัตถุประสงค์ในการผลิต คือ

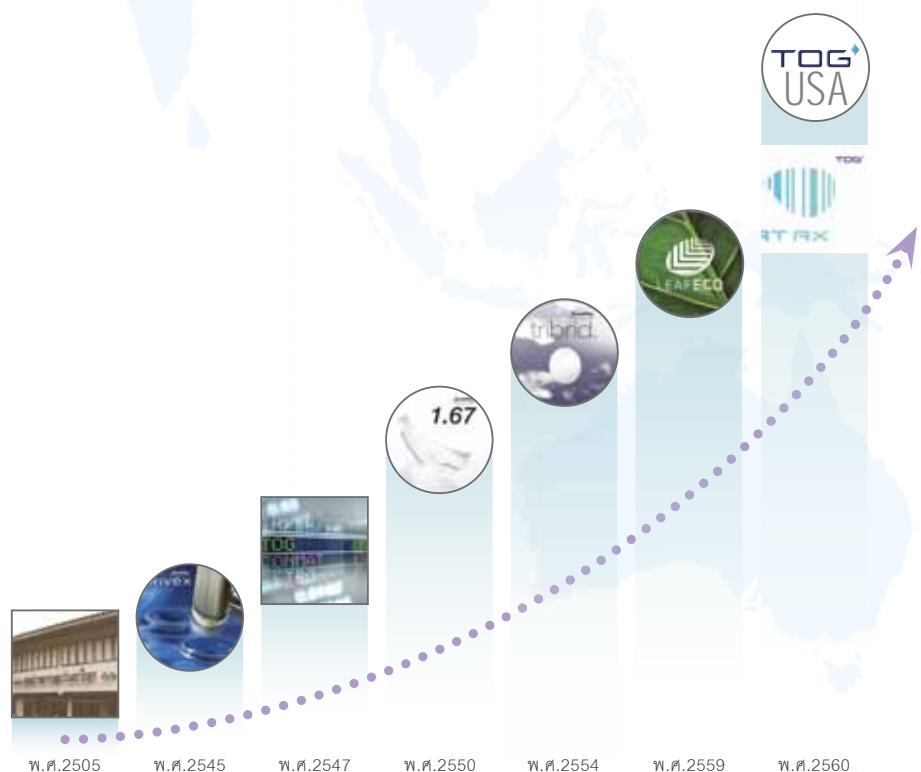
- 1.1 เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39®)
- 1.2 เลนส์เปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)
- 1.3 เลนส์บางพิเศษ (High Index Lenses)
- 1.4 เลนส์กันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistant Lenses)
- 1.5 เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)
- 1.6 เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)

## 2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses)

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

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

บริษัท และบริษัทย่อย จำหน่ายสินค้าให้กับผู้ค้าส่งทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยผลิตตามคำสั่งซื้อภายใต้เครื่องหมายการค้าของลูกค้า ("OEM" หรือ Original Equipment Manufacturer) และจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท เองคือ "Excelite®"





## การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

### 1. เลนส์แว่นตาพลาสติก (Organic Lenses) -----

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากวัตถุดิบพลาสติกซึ่งสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะแบ่งตามประเภท Monomer ที่นำมาใช้ในการผลิต ดังนี้

#### 1.1 เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39®)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า “CR-39®” มีดัชนีการหักเหของแสง (Index) ที่ 1.498 ปัจจุบันมีการนำมาใช้ในการผลิตเลนส์แว่นตาพลาสติกที่ใช้กันอยู่ทั่วไปโดยเลนส์พลาสติกธรรมดาผลิตที่บริษัทฯ

#### 1.2 เลนส์พลาสติกเปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่มีส่วนผสมพิเศษ ซึ่งเมื่อผลิตเป็นเลนส์แล้วจะสามารถเปลี่ยนสีให้เข้มขึ้นเมื่ออยู่ในที่สว่างมาก และจางลงจนใสในที่ร่ม ทำให้ความเข้มของแสงที่ผ่านเลนส์ไปที่ตาอยู่ในระดับที่ค่อนข้างคงที่ทำให้ผู้ใช้รู้สึกสบายตา โดยเลนส์เปลี่ยนสีผลิตที่บริษัทฯ

#### 1.3 เลนส์พลาสติกบางพิเศษ (High Index Lenses)

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

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

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer ที่เมื่อผลิตเป็นเลนส์จะมีความเหนียวไม่แตกหักง่ายและไม่เกิดคมเมื่อแตก ทำให้สามารถตัดเจาะได้ง่ายโดยเลนส์ไม่เสียหาย รวมถึงมีความปลอดภัยสูงหากเกิดอุบัติเหตุ จึงเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบกับแว่นตาที่ไม่มีกรอบ และเหมาะที่จะนำไปใช้ประกอบแว่นตาของเด็ก ทั้งนี้ประเทศสหรัฐอเมริกาเริ่มมีข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงนี้กับเด็กอายุไม่เกิน 18 ปี ซึ่งหากผู้ประกอบการไม่ประสงค์จะให้เด็กใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงนี้ จะต้องลงนามในหนังสือจำกัดความรับผิดชอบกับผู้ประกอบแว่นตาและประเทศในแถบยุโรปหลายประเทศก็อยู่ระหว่างเตรียมออกข้อบังคับให้ใช้เลนส์กันแรงกระแทกสูงกับเด็กในลักษณะเดียวกัน โดยเลนส์กันแรงกระแทกสูงของบริษัทฯ ผลิตจาก Monomer ที่มีชื่อการค้าว่า “Trivex®” โดย TOG เป็นผู้ผลิตเลนส์แว่นตาอิสระรายแรกและรายเดียวที่ทำการผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูงจาก “Trivex®” ในรูปแบบของสินค้าสำเร็จรูป (Finished Lenses) และสินค้ากึ่งสำเร็จรูป (Semi-finished Lenses) ภายใต้ตราสินค้า Excelite® Trivex® เลนส์พลาสติกกันแรงกระแทกสูงนี้ผลิตที่บริษัทฯ

#### 1.5 เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer เดียวกับเลนส์พลาสติกธรรมดาที่มีส่วนผสมของสารพิเศษกันแสง UV แล้วผ่านกระบวนการย้อมสีที่ควบคุมให้ได้สีที่แม่นยำตามค่าสีที่กำหนด โดยเลนส์กันแดดผลิตที่บริษัทย่อย

#### 1.6 เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจาก Monomer เดียวกับเลนส์พลาสติกธรรมดา ซึ่งมีแผ่นฟิล์มโพลาไรซ์อยู่ในเนื้อวัสดุของเลนส์ เลนส์โพลาไรซ์มีคุณสมบัติตัดแสงให้เหลือในแนวระนาบเดียว ซึ่งจะเหมาะกับการใช้งานภาวะแสงจ้ามาก เช่น กิจกรรมกลางแจ้ง หรือสวมใส่ขณะขับรถ โดยเลนส์โพลาไรซ์ผลิตที่บริษัทย่อย



## เลนส์แว่นตาพลาสติก จะทำการผลิตออกมาใน 2 รูปแบบ ดังนี้

### เลนส์กึ่งสำเร็จรูป (Semi-Finished Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีการทำความโค้งที่ผิวเลนส์ด้านนอกให้ได้ตามแบบมาตรฐาน โดยผู้ซื้อจะต้องมีห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนผิวเลนส์ด้านในเพิ่มเติม เพื่อให้ได้ค่าสายตาตามที่ลูกค้าแต่ละรายต้องการต่อไป

### เลนส์สำเร็จรูป (Finished Lenses)

เป็นเลนส์แว่นตาที่มีโค้งผิวเลนส์ทั้งด้านนอกและด้านในให้ได้ความโค้งเป็นค่าสายตามาตรฐานซึ่งผู้ซื้อสามารถนำไปใช้ตัดประกอบกับแว่นตาได้ทันที โดยเลนส์สำเร็จรูปนี้จะทำการจำหน่ายทั้งเลนส์ไม่เคลือบผิวด้วยเคมี และเลนส์เคลือบผิวด้วยเคมีซึ่งเป็นสินค้ามูลค่าเพิ่ม (Value Added) ดังนี้

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

## เลนส์แต่ละรูปแบบ จะมีผลิตภัณฑ์ย่อย ตามประเภทการใช้งาน

### ได้อีก 3 ประเภท คือ

#### • เลนส์ชั้นเดียว (Single Vision Lenses)

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขสายตาสั้น หรือสายตายาวอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอาจจะมีการแก้ไขสายตาเอียงร่วมอยู่ด้วย โดยมาตรฐานเลนส์ที่ผลิตทั่วไปจะมีสายตาตั้งแต่  $+0.25$  ถึง  $+6.00$  และ/หรือสายตาเอียง ตั้งแต่  $-0.25$  ถึง  $-2.00$  ในทุกระดับการเปลี่ยนแปลงที่  $0.25$  ดังนั้นเฉพาะเลนส์ชั้นเดียว จะแบ่งย่อยสินค้าออกได้ถึง 384 รายการ ตามแต่อัตรา การแก้ไขสายตาข้างต้น

#### • เลนส์สองชั้น (Bifocal Lenses)

เป็นเลนส์ที่ใช้แก้ไขการมองเห็นที่ระยะไกลและระยะอ่านหนังสือ ซึ่งโดยทั่วไปมักพบใน ผู้สูงอายุ โดยเลนส์สองชั้นจะใช้เทคโนโลยีการผลิตในการนำชั้นเลนส์หลายชั้นมา ประกอบกันเป็นตัวเลนส์สองชั้น ดังนั้นในเนื้อเลนส์จะมีรอยต่อของช่วงการมองเห็นชัด ทั้งสองช่วง

#### • เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อ (Progressive Lenses)

เป็นเลนส์สำหรับคนที่มีค่าสายตา 2 แบบ เช่นเดียวกับเลนส์สองชั้น แต่จะแตกต่างกัน ที่เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อใช้เทคโนโลยีการออกแบบความโค้งของผิวเลนส์ในการกำหนด ค่าของสายตาให้ค่อยๆ ปรับระยะการมองเห็นระหว่างช่วงที่มองไกลชัด และช่วงที่มองใกล้ชัด ดังนั้น ในเนื้อเลนส์จะมองไม่เห็นเส้นรอยต่อใดๆ เลย ทำให้สภาพภายนอกของเลนส์หลาย ชั้นไร้รอยต่อจะมองดูเหมือนเลนส์ชั้นเดียว นอกจากนี้ยังช่วยให้ผู้สวมใส่รู้สึกสบายตามาก ขึ้นเนื่องจากสามารถมองเห็นได้ชัดในทุกระยะโดยไม่เห็นช่วงรอยต่อของเลนส์เหมือนใน เลนส์สองชั้น





## 2. เลนส์แว่นตากระจก (Mineral Lenses) -----

เป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากกระจก โดยนำกระจก (Blank) มาฝนให้ได้ความโค้งทั้งด้านนอก และด้านในซึ่งสามารถแยกย่อยผลิตภัณฑ์ตามวัตถุดิบกระจกที่นำมาใช้ผลิตเลนส์ได้ดังนี้

### 2.1 เลนส์กระจกธรรมดา (Mineral 1.523)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.523 ซึ่งเป็นเลนส์กระจกที่ใช้กันอยู่ทั่วไป

### 2.2 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.6 (Mineral 1.6)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.6 ซึ่งสูงกว่าเลนส์ธรรมดาทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางลงจึงเหมาะที่จะใช้ทำเลนส์แว่นตาสำหรับผู้ที่มีสายตาดียกติดมาก ๆ เช่น สายตาสั้นมากหรือยาวมาก ทำให้เลนส์ มีน้ำหนักเบา

### 2.3 เลนส์กระจกบางพิเศษ 1.7 (Mineral 1.7)

เป็นเลนส์ที่ผลิตจากกระจกที่มีส่วนผสมพิเศษ ทำให้มีดัชนีการหักเหของแสงที่ 1.7 ซึ่งนับเป็นกระจกที่มีดัชนีการหักเหของแสงสูงสุดทำให้สามารถผลิตเลนส์ได้บางและเบา

ทั้งนี้เลนส์กระจกจะมีผลิตภัณฑ์แบ่งย่อยออกเช่นเดียวกับเลนส์พลาสติกกล่าวคือจะประกอบไปด้วย 2 รูปแบบ ดังนี้

- เลนส์กึ่งสำเร็จรูป (Semi-Finished Lenses)
- เลนส์สำเร็จรูป (Finished Lenses) โดยเลนส์สำเร็จรูปจะจำหน่ายแบบไม่เคลือบเคมี และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน (Multicoated) ซึ่งเป็นสินค้า มูลค่าเพิ่ม (Value Added) และเลนส์แว่นตาแต่ละรูปแบบจะมีผลิตภัณฑ์ย่อยตามประเภทการใช้งานได้อีก 3 ประเภท คือ
  - เลนส์ชั้นเดียว (Single Vision Lenses)
  - เลนส์สองชั้น (Bifocal Lenses)
  - เลนส์หลายชั้นไร้รอยต่อ (Progressive Lenses)

แต่เนื่องจากเลนส์แว่นตากระจกมีแนวโน้มความต้องการในตลาดโลกที่ลดลงไปตามลำดับ และการผลิตจำหน่ายเลนส์สายตากระจกในแต่ละกลุ่มย่อยมีปริมาณและมูลค่าไม่มากนัก ดังนั้นในโครงสร้างรายได้รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่แยกโครงสร้างรายได้ โดยจะรวมเลนส์สายตากระจกทุกประเภทไว้เป็นกลุ่มเดียว ทั้งนี้เลนส์แว่นตากระจกผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด

## 3. เลนส์เฉพาะบุคคลสั่งผลิตพิเศษ (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses) -----

เป็นสินค้าประเภทมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยจะเป็นการนำเลนส์แว่นตาพลาสติกหรือเลนส์แว่นตากระจกประเภทกึ่งสำเร็จรูป มาฝนให้พอดีกับสายตาดตามทีลูกค้าต้องการ ซึ่งตามปกติทางผู้ซื้อจะต้องนำเลนส์กึ่งสำเร็จรูปไปฝนเอง แต่เนื่องจากลูกค้าของบริษัทย่อยในต่างประเทศบางรายมีข้อจำกัดในการสร้างห้องแล็บ (Rx Lab) เพื่อฝนเลนส์กึ่งสำเร็จรูปเอง เนื่องจากต้องลงทุนสูงทั้งเครื่องจักรและเครื่องมือในการฝนสำหรับเลนส์แต่ละประเภทและแต่ละอัตราการขยาย รวมถึงต้องใช้พนักงานที่มีความเชี่ยวชาญที่จะมีค่าจ้างสูงมาก จึงหันมาทำการว่าจ้างผู้ผลิตเลนส์ให้ทำการผลิตให้ เนื่องจากการผลิตดังกล่าวมีการผลิตเป็นจำนวนจำกัดเฉพาะแต่ละขนาดของสายตาดตามคำสั่งซื้อ โดยเลนส์สั่งผลิตพิเศษผลิตที่บริษัทย่อยทั้งหมด

## 4. สินค้าและบริการอื่น ได้แก่ -----

- แม่แบบแก้ว (Glass Mold) สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อ และการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน แม่แบบแก้ว (Glass Mold) เป็นแผ่นกระจกที่นำไปใช้เป็นแบบในการหล่อเลนส์พลาสติกซึ่งแม่แบบแก้วจะประกอบไปด้วย 2 ส่วน คือ แม่แบบเลนส์ด้านนอกและแม่แบบเลนส์ด้านใน โดยจะมีลักษณะเป็นแผ่นกระจกที่มีการฝนให้ได้ความโค้งตามที่ออกแบบไว้สำหรับการผลิตเลนส์ในแต่ละประเภท เนื่องจากเลนส์ที่ผลิตจากวัตถุดิบต่างกันจะมีดัชนีการหักเหของแสงที่ต่างกัน ทั้งนี้แม่แบบแก้วผลิตที่บริษัทย่อย เดิมผลิตเพื่อใช้ในการกระบวนการผลิตของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเอง ซึ่งบริษัทย่อยเริ่มส่งออกแม่แบบแก้วในปี 2547
- สินค้าซื้อมาเพื่อขายต่อเป็นการขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลืองการผลิต และสินค้าเลนส์
- การให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน เป็นการให้บริการเคลือบเคมีสำหรับเลนส์พลาสติก





## สรุปผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

TOG THAI OPTICAL GROUP	THAI OPTICAL	POLY SUN	TOG TOG USA INC
บริษัทฯ	บริษัทย่อย (TOC)	บริษัทย่อย (Poly Sun)	บริษัทย่อย (TOG USA)
เลนส์พลาสติกธรรมดา (CR-39)	เลนส์สายตากระจก (Mineral Lenses)	เลนส์กันแดด (Sun-filtered Lenses)	จัดจำหน่ายสินค้า จัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังลูกค้าในภูมิภาคอเมริกา
เลนส์เปลี่ยนสี (Photochromic Lenses)	เลนส์สั่งพิเศษ (Prescription Lenses หรือ Rx Lenses)	เลนส์โพลาไรซ์ (Polarized Lenses)	
เลนส์บางพิเศษ (High Index Lenses)	บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และ เคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน		
เลนส์กันแรงกระแทกสูง (High Impact Resistant Lenses)			
บริการเคลือบเคมีผิวแข็ง และเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน			
แม่แบบแก้ว (Glass Mold)			

MVISION

VINA-VISTA

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



# ข้อมูลทั่วไป

## ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม



### รายละเอียดทั่วไปของบริษัทฯ

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



### รายละเอียดบริษัทย่อย

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



### รายละเอียดบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด
ชื่อย่อ	: TOC
ประกอบธุรกิจ	: ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากระจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่แบบแก้ว
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 15/5 หมู่ที่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 194 1145 - 6 (02) 925 5518 - 9
โทรสาร	: (02) 925 5710
	<u>ฝ่ายขายและลูกค้าสัมพันธ์</u>
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: 77/141-142 ชั้น 33 อาคารสินสารถาวเวอร์ ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 440 0506 - 7
โทรสาร	: (02) 862 0705
	<u>ฝ่ายผลิต</u>
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: 61/9 หมู่ที่ 5 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (02) 194 1126 - 30
โทรสาร	: (02) 925 5290
เลขทะเบียนบริษัท	: 0105505002039
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: 130,000,000 บาท



### รายละเอียดบริษัทย่อย

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี
ชื่อย่อ	: TOG USA
ประกอบธุรกิจ	: ประกอบกิจการจัดจำหน่ายสินค้า จัดส่งผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังลูกค้า ในสหรัฐอเมริกา
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
โทรศัพท์	:
โทรสาร	:
เลขทะเบียนบริษัท	:
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	: USD 50,000
สัดส่วนการลงทุน	: 100.00 %



### รายละเอียดบริษัทร่วม

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

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



### รายละเอียดบริษัทร่วม

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

### รายละเอียดบุคคลอ้างอิง

สำนักงานผู้สอบบัญชี	: บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลคซ์ดา ออฟฟิศ คอมเพล็กซ์ 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 ประเทศไทย
โทรศัพท์	: (662) 264 9090
โทรสาร	: (662) 264 0789 – 90
นายทะเบียน	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง 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>





# โครงสร้างรายได้



โครงสร้างสัดส่วนรายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แยกตามสายผลิตภัณฑ์ เป็นดังนี้

โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า	ผู้ผลิต	งบรวม 2560 (%)	งบรวม 2559 (%)	งบรวม 2558 (%)
1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	35.90	34.07	34.63
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	24.99	30.68	33.52
3. เลนส์สั่งพิเศษ	บริษัทย่อย	31.09	28.51	26.08
4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	8.02	6.74	5.77
รวม		100.00	100.00	100.00

โครงสร้างรายได้ตามปริมาณ	ผู้ผลิต	งบรวม 2560 (%)	งบรวม 2559 (%)	งบรวม 2558 (%)
1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	77.54	74.29	72.75
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	15.38	18.96	21.17
3. เลนส์สั่งพิเศษ	บริษัทย่อย	6.74	6.24	5.53
4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	0.34	0.51	0.55
รวม		100.00	100.00	100.00

หมายเหตุ \* เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง



# ภาวะ อุตสาหกรรมและการแข่งขัน

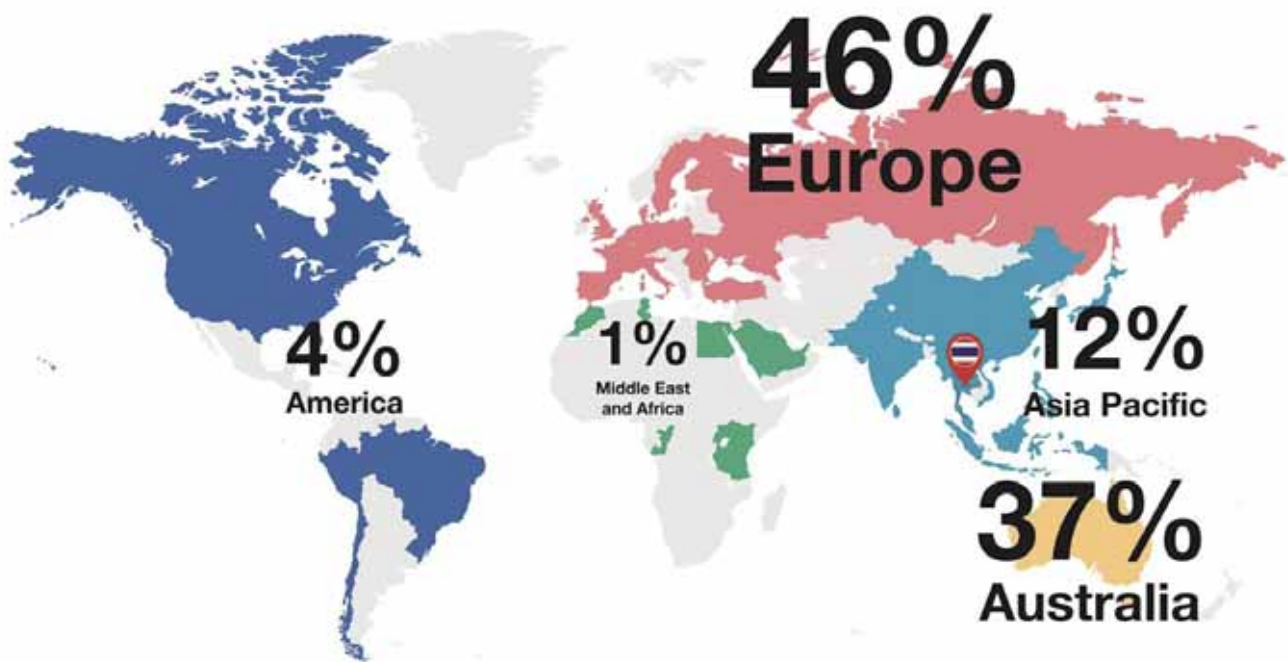


ปริมาณการส่งออกเลนส์แว่นตาจากประเทศไทยไปต่างประเทศ ข้อมูลจากกรมศุลกากร ประเทศไทย ณ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

	ปี 2560	ปี 2559	เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) (%)
<b>มูลค่า (ล้านบาท)</b>			
เลนส์แว่นตาสถาปัตยกรรม	31,003.00	30,593.00	1.3
เลนส์แว่นตากระจก	253.18	263.00	(3.7)
<b>ปริมาณ (ล้านแผ่น)</b>			
เลนส์แว่นตาสถาปัตยกรรม	227.55	220.06	3.4
เลนส์แว่นตากระจก	1.13	3.37	(66.5)
<b>ถ้วยเฉลี่ย (บาทต่อแผ่น)</b>			
เลนส์แว่นตาสถาปัตยกรรม	136.00	139.00	(2.0)
เลนส์แว่นตากระจก	224.00	78.00	187.1



## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน



### แนวโน้มการลงทุนและการขยายตลาด

ข้อมูลการส่งออก แสดงให้เห็นถึงความสำคัญของประเทศไทยในฐานะผู้ผลิตเลนส์แว่นตาสำคัญของโลก ซึ่งการส่งออกเติบโตสอดคล้องกับแนวโน้มความต้องการเลนส์ที่เปลี่ยนแปลงไปตามจำนวนประชากรที่เพิ่มขึ้น ความเป็นเมือง (Urbanization) ที่เพิ่มขึ้นของประชากรโลกและจำนวนประชากรสูงอายุที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ความนิยมในเลนส์แว่นตาจะลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทที่ยกเลิกการผลิตเลนส์กระจกชั้นเดียว

เลนส์แว่นตามีความจำเป็นสำหรับบุคคลที่มีปัญหาสายตาตั้งแต่วัยเด็ก วัยทำงาน หรือผู้สูงอายุ ทำให้ผู้บริโภคต้องใส่ใจในการเลือกใช้แว่นตาและเลนส์ที่มีคุณภาพมากขึ้นด้วย บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในคุณภาพของเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่คุ้มค่าและเหมาะสมกับความไว้วางใจจากลูกค้าที่มอบให้เสมอมา ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงสนับสนุนลงทุนในด้าน วิจัย และพัฒนา (Research & Development) เพื่อคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาให้มีความหลากหลาย เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคในตลาดเลนส์แว่นตา และเพื่อให้บริษัทฯ สามารถขยายธุรกิจและเติบโตในตลาดกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง

ในตลาดสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ มีนโยบายที่จะขยายการตลาดผ่านช่องทางผู้ค้าส่งอิสระและบริษัทประกันสุขภาพสายตา โดยที่อุตสาหกรรมประกันสุขภาพสายตาของประเทศสหรัฐอเมริกามีรูปแบบการดำเนินธุรกิจที่สมบูรณ์ ทั้งในรูปแบบสวัสดิการของนายจ้าง และการขายตรงให้กับผู้บริโภค กรมธรรม์ประกันสุขภาพสายตาจะให้การสนับสนุนการเปลี่ยนแว่นตาให้แก่ผู้เอาประกัน นอกจากนี้ ยังมีกลุ่มผู้ค้าส่งเลนส์แว่นตาอิสระซึ่งถือเป็นสัดส่วนการตลาดที่มาก ดังนั้น หากบริษัทสามารถขยายตลาดโดยการติดต่อกับทางบริษัทประกันสุขภาพสายตาหรือผู้ค้าส่งอิสระได้ ก็จะทำให้บริษัทสามารถสร้างความเติบโตในภูมิภาคนี้ได้

### นโยบาย และลักษณะการตลาด

#### 1. กลยุทธ์การแข่งขัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่เน้นการแข่งขันในด้านราคา แต่ตระหนักในเรื่องราคาต้องเหมาะสมกับคุณภาพซึ่งจะทำให้ลูกค้าพึงพอใจกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ 3 กลยุทธ์หลักในการแข่งขัน คือ ด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการ และการมีประเภทสินค้าต่างๆ ครอบคลุมทุกประเภทของเลนส์สายตา สรุปได้ดังนี้

## • คุณภาพสินค้า

บริษัท และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อคุณภาพสินค้า โดยมีระบบการควบคุมคุณภาพสินค้าในทุกขั้นตอนการผลิต ซึ่งจะมีการตรวจสอบเลนส์ทุกชิ้น ทั้งค่ากำลังสายตา ความหนาของเลนส์สี และรอยตำหนิ ทำให้สินค้ามีคุณภาพ มีอายุการเก็บรักษา และอายุใช้งานนาน และได้มาตรฐานเดียวกันทุกรอบการผลิต ทำให้ลูกค้ามีความมั่นใจในผลิตภัณฑ์ และกลับมาสั่งซื้อสินค้ากับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องทำให้บริษัทฯ ยังคงรักษาสถานลูกค้าเดิมได้ และสามารถขยายฐานลูกค้าใหม่ที่มีความต้องการสินค้าคุณภาพสูง ราคาเหมาะสม และบริษัทฯ ให้ความสำคัญบริหารการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ซึ่ง ณ วันที่ 13 มกราคม 2558 บริษัทฯ ได้รับประกาศนียบัตร DS/EN ISO - 13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์ นอกเหนือจาก ISO 14001, ISO 9001 และ 9002 จาก TUV CERT มาตรฐานการผลิต และสินค้าทั้งหมดได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลจากองค์การอาหารและยาของประเทศสหรัฐอเมริกาและสหภาพยุโรป

## • การให้บริการ

จากการวางแผนการผลิตเป็นอย่างดี และมีสินค้าคงคลังอย่างเพียงพอ ทำให้บริษัท และบริษัทย่อย มีความสามารถในการรองรับคำสั่งซื้อ และสามารถส่งสินค้าได้ตรงตามกำหนด รวมถึงการให้บริการข้อมูลของบริษัท และบริษัทย่อยทางอินเทอร์เน็ตที่ Website ของบริษัทฯ และการติดต่อประสานงานผ่านทาง E-mail รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้าในทุกๆ ด้านเพื่อพัฒนาและปรับปรุงสินค้าและการให้บริการ รวมถึงการจัดหาสินค้าต่างๆ เพิ่มเติมตามความต้องการของลูกค้า เป็นการให้บริการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้กับลูกค้าทุกราย ซึ่งนับเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญที่ทำให้ลูกค้าพึงพอใจในตัวบริษัทฯ และบริษัทย่อย

## • ประเภทสินค้า

สินค้าเลนส์แว่นตาของบริษัท และบริษัทย่อย จะครอบคลุมในทุกประเภทของเลนส์ ซึ่งรวมถึงการผลิตเลนส์สั่งผลิตพิเศษ ซึ่งโรงงานผลิตเลนส์แว่นตาสระโดยทั่วไปยังไม่มีรายได้รับจ้างผลิต นับว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นผู้ผลิตเลนส์อิสระเพียงกลุ่มเดียวที่มีสินค้าหลากหลายครบทุกประเภท ซึ่งทำให้ลูกค้ามีความสะดวก ประหยัด และควบคุมการสั่งซื้อสินค้าได้ง่าย จากการติดต่อสั่งซื้อสินค้าเพียงแหล่งเดียว (One Stop Shop) ที่นับเป็นอีกกลยุทธ์หนึ่งที่เหนือกว่าคู่แข่งรายอื่นๆ โดยบริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ “Tribrid™” เป็นเลนส์แว่นตากันกระแทกระดับสูง ชนิดบางพิเศษ ซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตเลนส์ชนิดนี้เป็นรายแรกของโลก และผลิตภัณฑ์ “LeafEco™ 1.74” ซึ่งเป็นเลนส์แว่นตาที่ผลิตจากวัตถุดิบชีวภาพในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 82 และมีค่าดัชนีหักเหแสงในกลุ่มที่สูงที่สุด มีคุณสมบัติบางพิเศษ ซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้ผลิตเลนส์ชนิดนี้เป็นรายที่สองในโลกรองจากญี่ปุ่น

นอกจากนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกในการเลือกผลิตภัณฑ์ และสินค้าของบริษัท บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการจัดทำกลยุทธ์การสื่อสารด้านสินค้า สื่อการตลาด สื่อประชาสัมพันธ์ที่สามารถเข้าใจง่ายและตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสะดวกมากขึ้น





# ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

## 2. ลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ กลุ่มผู้ค้าส่ง กลุ่มร้านค้าปลีกซึ่งรวมถึง ผู้ค้าปลีก E-commerce และห้องแล็บผลิตเลนส์สั่งพิเศษ และผู้ผลิตเลนส์ที่ต้องการผลิตภัณฑ์เฉพาะทาง กลุ่มลูกค้าเป้าหมายมีความต้องการสินค้าที่มีคุณภาพสูงภายใต้ชื่อเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ของตนเอง หรือเครื่องหมายการค้าอื่นๆ

## 3. ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จำหน่ายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนรายได้ และค่าบริการตามงบการเงิน ดังนี้

การจำหน่าย	งบรวม ปี 2560	งบรวม ปี 2559	งบรวม ปี 2558
ในประเทศ	4.70%	4.53%	4.20 %
ต่างประเทศ	95.30%	95.47%	95.80 %

โดยรายได้และค่าบริการในประเทศเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นการจำหน่ายเลนส์สายตาให้กับ บริษัท นำสิบลไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและเป็นตัวแทนจำหน่ายเลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในประเทศแต่เพียงผู้เดียว โดยแสดงรายละเอียดรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับช่องทางการจำหน่ายในตลาดต่างประเทศของบริษัทฯ มีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในแต่ละโซนของโลก ดังนี้

ตลาดต่างประเทศ	งบรวม ปี 2560	งบรวม ปี 2559	งบรวม ปี 2558
ภูมิภาคยุโรป	46%	42%	46 %
ภูมิภาคออสเตรเลีย	37%	35%	33%
ภูมิภาคเอเชียและแปซิฟิก	12%	16%	14%
ภูมิภาคอเมริกา	4%	6%	6 %
ภูมิภาคแอฟริกาและตะวันออกกลาง	1%	1%	1 %



ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีลูกค้ารายใหญ่รายได้ที่มีสัดส่วนการขายเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายและบริการ รวม เว้นแต่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งราคาที่จำหน่ายเป็นราคาตลาด และได้นำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบทุกต้นปี



## การจัดหาผลิตภัณฑ์

### 1. การผลิต

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการผลิต 300 วัน/ปี ทำการผลิต 1 ถึง 3 กะต่อวัน (กะละ 8 ชั่วโมง) ขึ้นกับสายงานการผลิตและสินค้าที่จะต้องส่งมอบตามคำสั่งซื้อด้วยการกำลังการผลิตของเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตสินค้าแต่ละประเภทผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการ Productivity Improvement Program เพื่อลดต้นทุนและเพิ่มผลผลิต ส่งผลให้บริษัทฯ ผลิตเลนส์หล่อได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยไม่ต้องลงทุนเครื่องจักรเพิ่ม

### 2. วัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้วัตถุดิบในการผลิตที่ต้องสั่งซื้อจากต่างประเทศทั้งหมด ราคาของวัตถุดิบไม่ผันแปรตามราคาน้ำมันและการปรับราคาของผู้จัดจำหน่ายจะมีการแจ้งล่วงหน้าเพื่อมิให้กระทบต่อการผลิตของลูกค้า ซึ่งที่ผ่านมามีการปรับราคาของวัตถุดิบส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตเพียงเล็กน้อย

## ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพของพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่พักอาศัยในบริเวณใกล้เคียงโรงงาน ดังนั้นในกระบวนการผลิตที่อาจมีการสัมผัสกับเคมี หรือฝุ่นละอองก็จะมีข้อบังคับให้พนักงานสวมถุงมือยาง ใส่เสื้อคลุม ใส่ผ้าปิดจมูกและปาก และสวมรองเท้าหุ้มข้อเพื่อความปลอดภัย อีกทั้งภายในโรงงาน จะมีระบบดักฝุ่นผงที่เกิดจากการขัดเลนส์ และน้ำเสียที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตทั้งหมด จะผ่านระบบบำบัดน้ำเสีย ซึ่งระบบกำจัดของเสียทั้งหมดได้รับการตรวจสอบ และผ่านมาตรฐานของกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งนับตั้งแต่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ก่อตั้งโรงงานมา ไม่เคยมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม

## การวิจัยและพัฒนา

สำหรับอุตสาหกรรมการผลิตเลนส์สายตาเมื่อมีวัตถุดิบใหม่ๆ ที่เหมาะสมในการนำมาใช้ผลิตเลนส์ ผู้ผลิตแต่ละรายจะต้องทำการนำวัตถุดิบดังกล่าวมาทำการทดลอง และพัฒนาวิธีการผลิตที่เหมาะสมเป็นเทคโนโลยีของแต่ละผู้ผลิตเอง ซึ่งทางบริษัทฯ มีศูนย์วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) จากวัตถุดิบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ก้าวทันเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและตรงตามความต้องการของตลาดกลุ่มเป้าหมาย

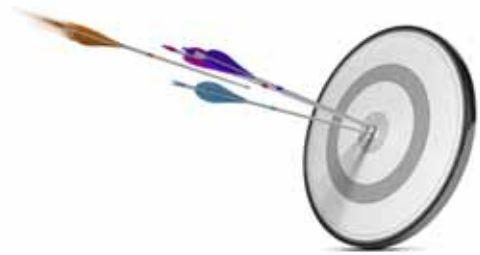




# เป้าหมาย

## การดำเนินธุรกิจ

## และโครงการในอนาคต



บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) และบริษัทย่อย มุ่งมั่นอย่างต่อเนื่องในการผลิตเลนส์สายตาเพื่อให้ได้คุณภาพมาตรฐานสากลสูงสุด ด้วยความเอาใจใส่ในทุกรายละเอียดการผลิตอีกทั้งให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาตลอดจนการควบคุมทดสอบคุณภาพอย่างเข้มงวด เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในประสิทธิภาพ ความคุ้มค่า และคุณภาพของสินค้าและบริการ บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะขยายโอกาสการเจริญเติบโตทางธุรกิจและเพิ่มผลประกอบการเพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและคู่ค้าทางธุรกิจในขณะที่สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองครบทุกความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

### โครงการในอนาคต

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับโลก โดยมียุทธศาสตร์หลักที่สำคัญที่บริษัทฯ ดำเนินมาอย่างต่อเนื่องและยังคงดำเนินต่อไปเพื่อเสริมสร้างศักยภาพและความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจ โดยตั้งเป้าหมายให้ได้ผลตอบแทนสูง เพื่อสร้างผลตอบแทนระยะยาวที่เหมาะสมแก่นักลงทุน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการกำหนดนโยบายต่างๆ ดังนี้

#### การตลาด

- เพิ่มยอดขายและส่วนแบ่งตลาด และช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะในทวีปเอเชียและออสเตรเลียให้มากขึ้น โดยการเพิ่มผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลายและมีคุณภาพมาตรฐานระดับสากล เช่น การเพิ่มบริการประกอบแว่นตาในสายการผลิตเลนส์สั่งพิเศษ (Rx Lenses) ของบริษัทย่อยสำหรับลูกค้าต่างประเทศ เพื่อสร้างความสะดวกและความรวดเร็วให้กับลูกค้าในการส่งแว่นสายตาที่ประกอบเรียบร้อยแล้วส่งตรงถึงผู้บริโภคทันทีที่สินค้าประกอบสำเร็จ โดยไม่ต้องเสียเวลากลับไปที่ลูกค้าอีกครั้ง
- เสริมสร้างกำไรโดยมุ่งเน้นการพัฒนางานและควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- การขยายการจัดตั้งห้องแล็บเลนส์พิเศษ เพื่อความรวดเร็วในการส่งมอบให้ลูกค้า
- ในปี 2558 ซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท โพลีชั่น จำกัด เพื่อเพิ่มผลิตภัณฑ์เลนส์ย้อมสี และเลนส์โพลาไรซ์ (เลนส์ตัดแสง) ออกสู่กลุ่มตลาดเป้าหมาย
- ในปี 2559 บริษัทฯ มีการขยายสายการผลิต RX automation
- ในปี 2560 บริษัทฯ จัดตั้ง TOG USA Inc. เพื่อเปิดตลาดและจำหน่ายสินค้าในตลาดทวีปอเมริกา

#### บุคลากร

- พัฒนาศักยภาพในบริษัทฯ โดยการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และรับรองการไปสู่ความเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ที่มีความเชี่ยวชาญในธุรกิจของตนต่อไป
- กำหนดเป้าหมายและติดตามบันทึกสถิติการฝึกอบรมของพนักงานอย่างมีระบบ รวมถึงประเมินประโยชน์ที่พนักงานและบริษัทได้รับจากการดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพพนักงานอย่างต่อเนื่อง
- จัดหาสวัสดิการให้แก่พนักงานทุกคนอย่างทัดเทียม การปรับปรุงสิทธิประโยชน์และสวัสดิการให้แก่พนักงานให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

- จัดทำประกันสุขภาพและประกันอุบัติเหตุให้แก่พนักงานอย่างทั่วถึงและทัดเทียมกับบริษัทอื่นๆ ในระแวกเดียวกันและในธุรกิจลักษณะเดียวกัน
- เอาใจใส่ในช่วงเวลาการทำงานของพนักงานให้มีช่วงเวลาพักผ่อนที่เหมาะสมรวมทั้งปรับปรุงภูมิทัศน์สถานที่ทำงานให้มีสภาพแวดล้อมที่ดีขึ้น

### การวิจัยและพัฒนา

- ให้ความสำคัญกับงานวิจัยและพัฒนา เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตอบสนองความต้องการของตลาดรวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยได้ลงนาม MOU กับสถาบัน NECTEC ประเทศไทย เพื่อวิจัยและพัฒนาร่วมกันซึ่งเป็นโครงการที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี 2558 ถึง 2560
- การมุ่งเน้นการสร้างสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่ม (Value Added) โดยการเพิ่มคุณสมบัติเลนส์กันแรงกระแทกสูง จากการที่บริษัทฯ สามารถผลิตเลนส์กันแรงกระแทกสูง “Excelite® Trivex®” TVX ซึ่งอยู่ในรูปแบบเลนส์สำเร็จรูปชั้นเดียวและเลนส์หลายชั้นไว้รองรับต่อออกสู่ตลาดโลกเป็นรายแรกได้แล้ว บริษัทฯ ยังไม่หยุดพัฒนาต่อ จึงได้ร่วมมือกับทรานสิชั่น (Transitions Optical Inc.) ซึ่งเป็นผู้นำด้านการผลิตเลนส์เปลี่ยนสีของโลก โดยเพิ่มคุณสมบัติพิเศษของการเปลี่ยนสีเลนส์ได้บนเลนส์กันแรงกระแทก (High Impact Resistant Lenses - Excelite TVX) และเลนส์บางพิเศษ (Ultra Thin Lenses) เพื่อผลิตเลนส์ทั้ง 2 ชนิดนี้ให้เป็นเลนส์ที่เปลี่ยนสีเข้มได้ทันทีเมื่อถูกแสงและกลับคืนสภาพใสๆ เหมือนเดิมเมื่อเข้าที่ร่มนอกจากนี้ยังสามารถป้องกันรังสี UV ทั้ง UV-A และ UV-B ได้ 100% จึงปกป้องดวงตาจากอันตรายของรังสีอัลตราไวโอเล็ตโดยเฉพาะเมื่ออยู่ในบริเวณแสงแดดจัดจ้าหรือที่มีแสงสะท้อน โดยมีสองสีที่เป็นที่นิยมให้เลือก คือ สีเทา และสีน้ำตาล
- TOG ได้ร่วมกับ PPG Industries ซึ่งเป็นบริษัทในสหรัฐอเมริกาที่ผลิตวัสดุเคมีภัณฑ์ต่างๆ ในการนำเสนอเลนส์กันกระแทกระดับสูงชนิดบางพิเศษ Tribrid เป็นวัสดุที่พัฒนาด้วยเทคโนโลยีขั้นสูงโดยการผสมแบบ Hybrid ของปฏิกิริยา ซึ่งใช้เวลาศึกษาค้นคว้ากระบวนการผลิตเลนส์จากวัสดุนี้มานานกว่า 1 ปี และได้ทดลองนำเสนอต่อตลาดครั้งแรกเมื่อตุลาคม 2554 ที่งานแสดงสินค้าแวนตานานาชาติ SILMO ที่ปารีส ประเทศฝรั่งเศส และงานแสดงสินค้าแวนตานานาชาติ MIDO ประเทศอิตาลี ซึ่งได้รับความสนใจ จากผู้ประกอบการแวนตาจากประเทศต่างๆ เป็นจำนวนมาก
- ร่วมวิจัยและพัฒนาสารที่ใช้ในการผลิตเลนส์กับบริษัท Mitsui Chemical Inc. ในการผลิตเลนส์ LeafECO™

### ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- สร้างความเชื่อถือด้วยประกาศนียบัตร DS/EN ISO - 13485:2012 คือการรับรองระบบบริหารคุณภาพ สำหรับผู้ผลิตเครื่องมือและอุปกรณ์แพทย์
- รักษาระบบคุณภาพมาตรฐานสากล ISO 9001:2015 จาก EUREAU VERITAS เพื่อเสริมความสามารถในการแข่งขันกับตลาดโลก
- รักษาและพัฒนาตามมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO 14001
- ดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) และ CSR-DIW 2012 ทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง (ดูเพิ่มเติมในนโยบายและรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ)





# ปัจจัย ความเสี่ยง

ในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยง รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทางการป้องกันและแก้ไข โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยงและมีมาตรการหรือแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง รวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ มีการติดตามปัจจัยต่างๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอยู่ตลอดเวลา เช่น การผลิต การตลาด อัตราแลกเปลี่ยนและบุคลากร เป็นต้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดทำแผนระยะปานกลางที่วิเคราะห์ความเสี่ยงของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และการจัดหาวัตถุดิบหลัก เพื่อหาทางป้องกันและรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหารเชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตามและรายงานผลให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้นซึ่งหากมีความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้นก็จะมีการพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นไปพร้อมๆ กัน ทั้งนี้ จะมีการรายงานผลทั้งหมดต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อรับทราบและกำหนดเป็นแนวนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนั้นๆ

## 1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

### 1.1 ความเสี่ยงจากการมีผลิตภัณฑ์ทดแทน

ผลิตภัณฑ์เลนส์แว่นตาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามหลักสากลถือเป็นสินค้าทางการแพทย์ที่ใช้แก้ไขอาการผิดปกติทางสายตา ด้านการมองเห็นทั้งสายตาสั้น สายตาวาวและสายตาสาย ซึ่งจากเทคโนโลยีในปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตลอดเวลา ก็ได้มีการใช้ผลิตภัณฑ์อื่นเข้ามาทดแทนการใช้เลนส์แว่นตา เช่น คอนแทคเลนส์ (Contact Lenses) รวมถึงเทคโนโลยีทางการแพทย์ด้านการผ่าตัดรักษาสายตาด้วยแสงเลเซอร์ (Lasik) ซึ่งสินค้าทดแทนพวกคอนแทคเลนส์จะมีอายุการใช้งานสั้น ต้องการการดูแลรักษาสูง และยังมีค่าใช้จ่ายต่อเนื่องจากค่าน้ำยาทำความสะอาดรวมทั้งความไม่สะดวกสบายในการสวมใส่ โดยเฉพาะกับผู้ใช้บางคนที่มีน้ำตาน้อย เนื่องจากเป็นการวางเลนส์ลงบนผิวกระจกตาโดยตรงและมีความเสี่ยงสูงต่อการเป็นโรคตาอื่นๆ หากดูแลรักษาความสะอาดไม่ดีพอ สำหรับการผ่าตัดรักษาสายตาด้วยแสงเลเซอร์นั้น ปัจจุบันสามารถรักษาได้เฉพาะผู้มีสายตาวาวหรือสายตาสั้นอย่างหนึ่งอย่างใดเท่านั้น และไม่สามารถรักษาอาการสายตาวาวจากการเสื่อมของกล้ามเนื้อตาเมื่ออายุมากขึ้นได้ อีกทั้งมีข้อจำกัดด้านค่าใช้จ่ายที่สูง และไม่รับรองผลว่าสายตาจะไม่กลับไปผิดปกติอีกครั้ง ดังนั้น ผลิตภัณฑ์ทดแทนทั้ง 2 ประเภท จึงยังมีข้อจำกัดค่อนข้างมากและไม่สามารถทดแทนการใช้แว่นตามตามปกติได้

### 1.2 ความเสี่ยงในการแข่งขัน

อุตสาหกรรมการผลิตเลนส์แว่นตาในประเทศไทยเป็นอุตสาหกรรมที่เน้นการส่งออกเป็นหลัก ซึ่งนอกเหนือจากการแข่งขันกับผู้ผลิตในประเทศแล้ว ยังต้องแข่งขันกับผู้ผลิตอื่นๆ ในต่างประเทศ โดยเฉพาะสินค้าจากประเทศจีนและประเทศเกาหลีที่มีปริมาณการผลิตที่มากซึ่งทำให้เกิดความประหมัดต่อขนาด ทำให้เกิดการแข่งกันด้านราคาเพิ่มขึ้น ด้วยสภาพเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไปแนวความคิดของผู้บริโภคซึ่งต้องการสินค้าที่มีคุณภาพและราคาเหมาะสม บริษัทฯ ได้รองรับการแข่งขันด้านราคาโดยนำระบบ Lean





Manufacturing และ Productivity Improvement Program โดยเน้นการเพิ่มผลผลิต และทำให้ต้นทุนต่อหน่วยโดยรวมลดลง เพื่อให้บริษัทมีสินค้า บริการ และการส่งมอบ ที่ตอบสนองกับผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย และสามารถแข่งขันกับคู่ค้ารายอื่นได้อย่างดี

### 1.3 ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีการพิมพ์ชิ้นงาน 3 มิติ

ปัจจุบันมีผู้ประกอบการบางรายสามารถผลิตเลนส์แว่นตาตามคำสั่งของลูกค้าได้โดยใช้เทคโนโลยีการพิมพ์ชิ้นงาน 3 มิติ ซึ่งลดความซับซ้อนและกระบวนการในการผลิต ทำให้เทคโนโลยีดังกล่าวอยู่ในช่วงเริ่มต้นและมีข้อจำกัดเรื่องต้นทุนการผลิต และความหลากหลายของวัสดุที่ใช้ในการผลิต บริษัทคาดว่าเทคโนโลยีดังกล่าวเป็นปัจจัยที่อาจจะเปลี่ยนแปลงอุตสาหกรรมเลนส์แว่นตา ทั้งในการผลิตเลนส์ด้วยกระบวนการหล่อ และกระบวนการสั่งผลิตพิเศษ บริษัทได้ติดตามเทคโนโลยีดังกล่าวอย่างใกล้ชิด เพื่อปรับแผนธุรกิจสำหรับรองรับเทคโนโลยีดังกล่าวต่อไป

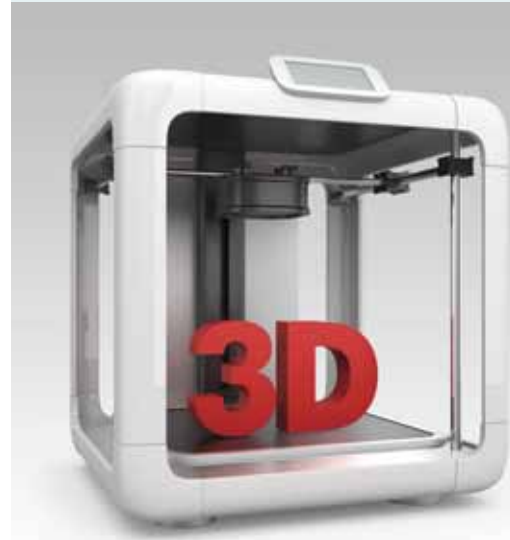
## 2. ความเสี่ยงจากการผลิต - - - - -

### 2.1 ความเสี่ยงในด้านราคา และการจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการซื้อวัตถุดิบหลักจากผู้ผลิตสารตั้งต้นพลาสติก (monomer) กระฉก และเคมีภัณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการผลิตจากผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในต่างประเทศในแต่ละประเภทวัตถุดิบเพียงไม่กี่ราย โดยเฉพาะในส่วนของสารตั้งต้นคิดเป็นประมาณร้อยละ 70 ของต้นทุนวัตถุดิบ และเป็นประมาณร้อยละ 50 ของต้นทุนการผลิต รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สารตั้งต้นพลาสติกที่ใช้ในการผลิตเลนส์พลาสติกในแต่ละประเภท จะเป็นลิขสิทธิ์เฉพาะของผู้ผลิตรายนั้นๆ ดังนั้นสารตั้งต้นพลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทจะต้องซื้อจากผู้ผลิตสารตั้งต้นพลาสติกผู้ที่มีสิทธิ์ดังกล่าวเพียงรายเดียว ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ผลิตวัตถุดิบและอาจทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากการผันแปรของราคาวัตถุดิบที่ผู้ผลิตจะเป็นผู้กำหนดและความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ หากผู้ผลิตสารตั้งต้นพลาสติกสำหรับเลนส์แต่ละประเภทที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ในการผลิตสินค้ามีปัญหาในการผลิตเพื่อส่งให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตามจากประสบการณ์ที่ผ่านมาที่ทำธุรกิจซื้อวัตถุดิบกับผู้ผลิตวัตถุดิบทุกรายเป็นเวลานานกว่า 10 ปีแล้ว บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่เคยมีปัญหาในการด้านราคาจำหน่าย และการขาดแคลนวัตถุดิบแต่อย่างใด และความผันผวนของราคาน้ำมันดิบก็ไม่ส่งผลกระทบต่อราคาวัตถุดิบที่ทางบริษัทฯ ใช้เช่นกัน

### 2.2 ความเสี่ยงทางด้านแรงงาน

ปัจจุบันประเทศไทยประสบปัญหาการขาดแคลนแรงงานระดับปฏิบัติการมากขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในภาคอุตสาหกรรมของเอกชน เนื่องจากประชาชนนิยมศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เป็นเหตุให้มีบุคลากรมาสู่ภาคแรงงานระดับปฏิบัติการไม่มากนัก ในเรื่องนี้บริษัทฯ จึงจัดทำมาตรการในหลายรูปแบบ เช่น การลงทุนในเครื่องจักร Automation การเสนอค่าตอบแทน และสวัสดิการที่จูงใจพนักงานมากขึ้น





# ปัจจัยความเสี่ยง

## 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

### 3.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ส่วนต่างระหว่าง สินทรัพย์และหนี้สิน	อัตราแลกเปลี่ยน ถัวเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ส่วนต่างระหว่าง สินทรัพย์และหนี้สิน เทียบเป็นเงินบาท
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,201,399	3,148,267	6,053,132	32.6407	197,578,466
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	5,089	(5,089)	24.4157	(124,251)
ยูโร	1,001,606	768,387	233,219	38.9753	9,089,780
เยน	20,872,402	10,877,970	9,994,432	0.2894	2,892,389
ริงกิต	8,714	-	8,714	8.0379	70,042
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	73,106	(73,106)	43.9241	3,211,115

### 3.2 ความเสี่ยงจากการค้าประกันการใช้เงินสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแก่ธนาคารจำนวน 68.7 ล้านบาท และ 5.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 275.1 ล้านบาท (2559: 29.5 ล้านบาท และ 4.8 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 217.8 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของ บริษัท โพลีชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแก่ธนาคารจำนวน 17 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งเป็น บริษัทย่อย มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของ บริษัทฯ แก่ธนาคารจำนวน 107 ล้านบาท (2559: 63.3 ล้านบาท) การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันดังกล่าว ในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี







# นโยบาย

## การจ่ายเงินปันผล

การจ่ายเงินปันผล ณ ช่วงเวลาใด และจำนวนเงินปันผลเท่าไร (ถ้ามี) ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน ความต้องการใช้เงินสดและเงินสดที่มีอยู่ 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 ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้”

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



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



# โครงสร้าง

## การถือหุ้นและการจัดการ

### 1. ผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2560 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,307 ราย (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น)

ทั้งนี้ กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม เป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มใหญ่ของบริษัทฯ มีจำนวน 24 ราย ประกอบไปด้วย

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น		ความสัมพันธ์ระหว่าง นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	นายประทีป	ประจักษ์ธรรม	พี่	24,000,000	5.06
2	นายคำรณ	ประจักษ์ธรรม	พี่	26,035,000	5.49
3	นายธรรณ	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายคำรณ)	24,100,000	5.08
4	นายภาคี	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายคำรณ)	27,000,000	5.69
5	นายยศนันท์	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายสาโรจน์)	20,153,893	4.25
6	นายสัมฤทธิ์	ประจักษ์ธรรม	พี่	14,840,000	3.13
7	นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	-	12,000,000	2.53
8	น.ส.ปรีณดา	ประจักษ์ธรรม	บุตร	10,107,700	2.13
9	นายวิรัช	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายประทีป)	12,010,000	2.53
10	นายวิฑูรย์	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรนายประทีป)	11,830,000	2.49
11	น.ส.รุ่งนภา	ประจักษ์ธรรม	พี่	9,352,000	1.97
12	นางรัตนา	ประจักษ์ธรรม	พี่สะใภ้ (ภรรยานายประทีป)	8,479,200	1.79
13	นางชาลิณี	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	7,040,000	1.48
14	นางพรพรรณ	โต๊ะตระกูล	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,880,000	1.45
15	นางอมลรัตน์	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,830,000	1.44
16	น.ส.พรทิพย์	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,730,000	1.42
17	นางนงลักษณ์	ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	6,830,000	1.44
18	นายสรรัฐ	เตกาญจนวนิช	หลาน (บุตร พ.ท.หญิง เกษนภา)	4,687,500	0.99



## โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ระหว่าง นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
19	พ.ท.หญิงเกษนภา เตกาญจนวนิช	น้อง	3,050,000	0.64
20	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	น้อง	3,250,000	0.69
21	น.ส.ฤดีพร ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตรีน.ส.วัลย์นภา)	1,718,516	0.36
22	น.ส.กรวรา ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตรีน.ส.วัลย์นภา)	1,718,515	0.36
23	นายบัญชา ยงฤทธิกุล	หลาน (บุตร น.ส.วัลย์นภา)	1,260,469	0.27
24	น.ส.พรเพ็ญ ประจักษ์ธรรม	หลาน (บุตรีนายประทีป)	2,920,000	0.62
รวมจำนวนหุ้นที่ถือโดย กลุ่มประจักษ์ธรรม			252,822,793	53.30

### ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2560 หุ้นของบริษัทฯ ที่ถือครองโดยชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 30.41

1. ผู้ถือหุ้น

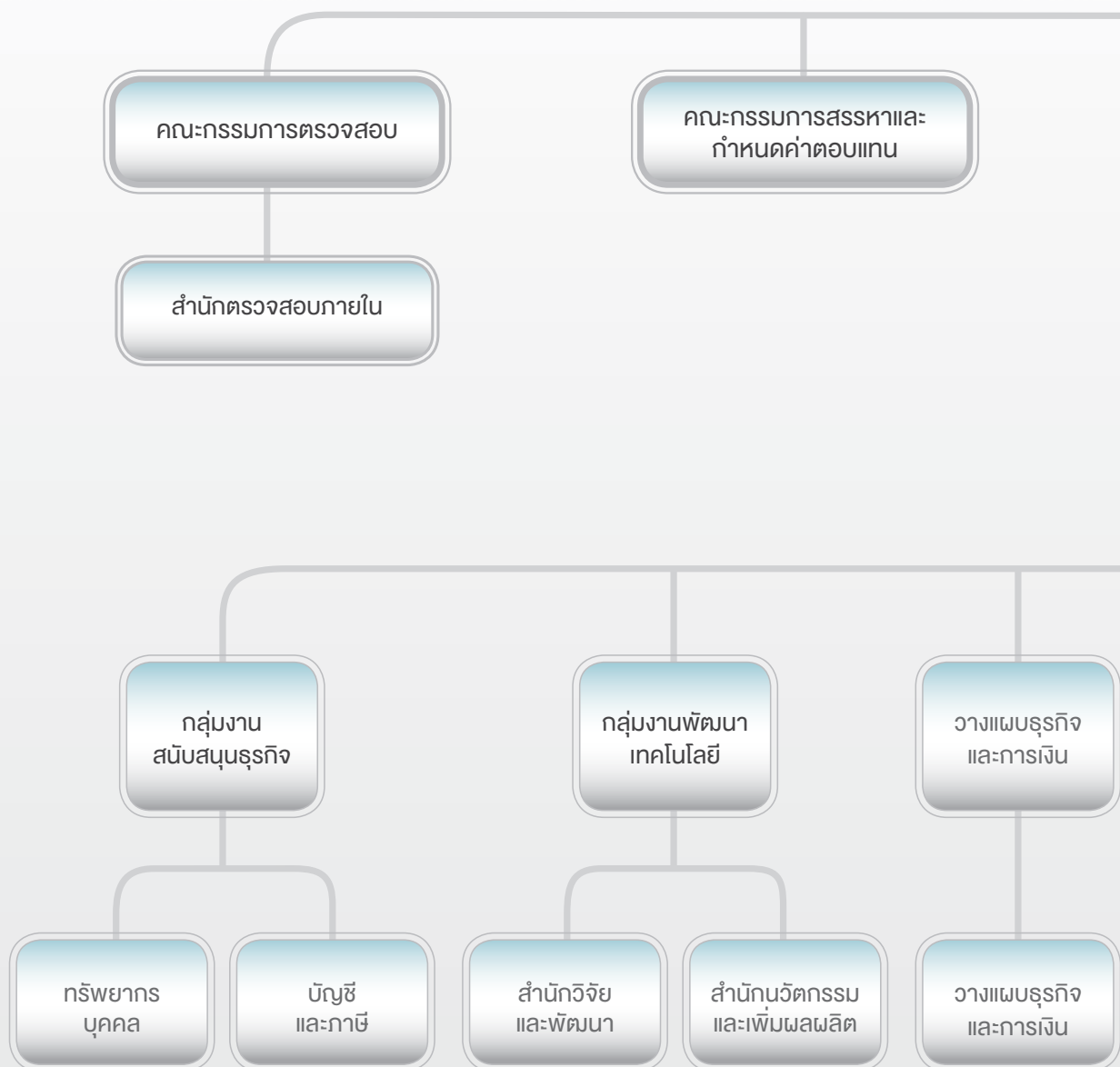
ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2560 (วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นครั้งสุดท้าย) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,307 ราย โดยมีรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ดังนี้ (คิดจากทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น)

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1	กลุ่มตระกูลประจักษ์ธรรม	252,822,793	53.30
2	Specsavers Asia Pacific Holding Limited	118,767,600	25.04
3	กองทุนเปิดเบอร์ดีนสมอลแคปปิตอล	19,360,400	4.08
4	SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB	18,435,600	3.89
5	นายเกรียงศักดิ์ อิศระยังยืน	5,579,200	1.18
6	Sin Kwang Optical Pte Ltd. (Singapore)	5,000,000	1.05
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	4,181,403	0.88
8	นายประสิทธิ์ รักไทยแสนทวี	2,455,000	0.52
9	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) โดย บลจ.อเบอร์ดีน	2,324,200	0.49
10	นางสุพัตรา ชาญสง่าเวช	1,953,645	0.41
11.	ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	43,438,159	9.16
รวมทั้งสิ้น		474,318,000	100.00

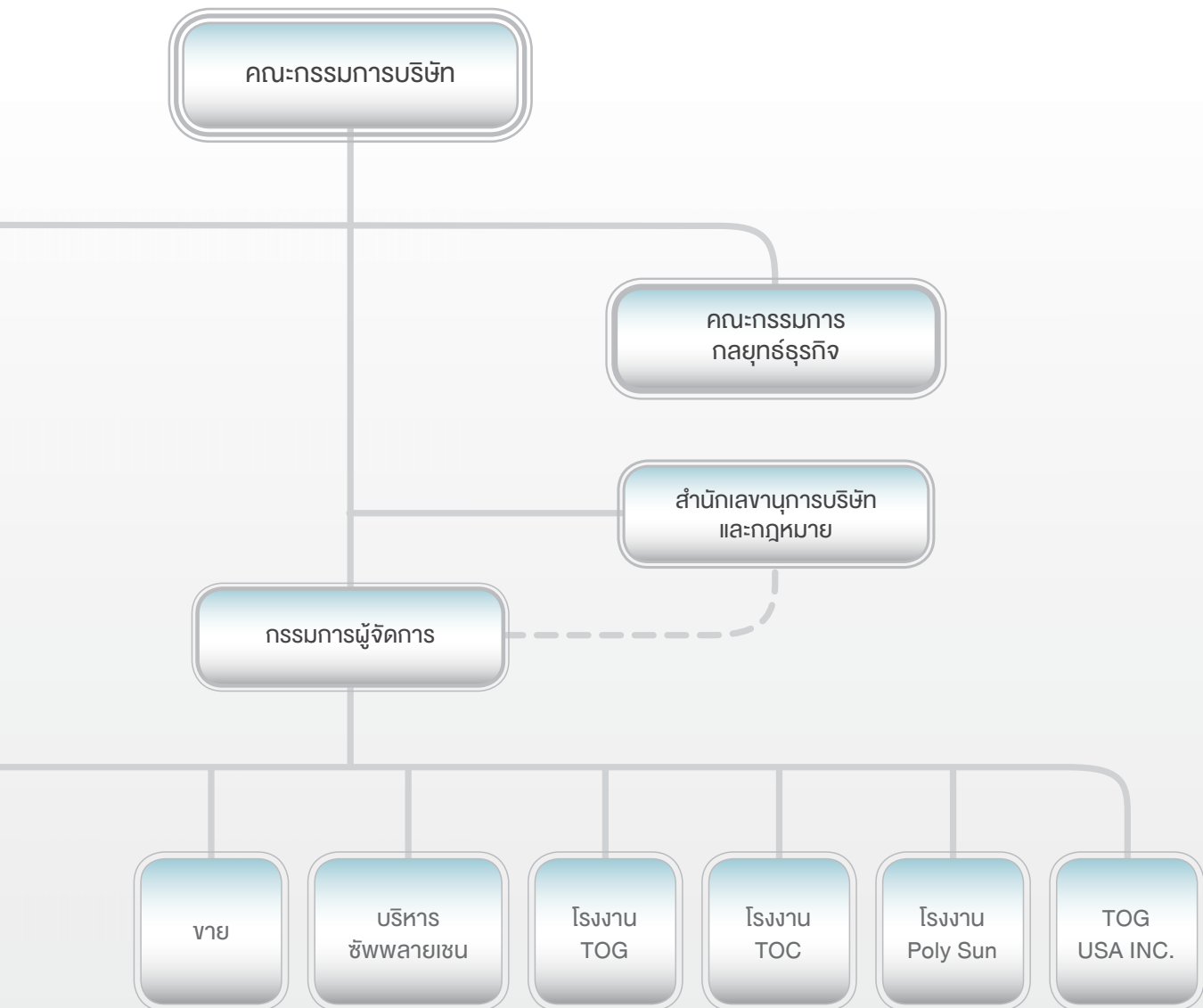


# แผนผังโครงสร้างการบริหารงาน

## บริษัท ไทยออฟติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)









# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นายสว่าง ประจักษ์ธรรม**

ประธานกรรมการ

อายุ : 73 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. <b>วิศวกร</b>
2510 - 2511	Soil Testing Service Co., Ltd. <b>วิศวกร</b>
2511 - 2512	บริษัท ไอสูริย์และสหหาย จำกัด <b>วิศวกร</b>
2513 - 2517	Hale & Kullgren, Akron, Ohio, U.S.A. Structural Analysis System, Kent, Ohio, U.S.A. <b>วิศวกร</b>
2517 - 2519	Research Associate Civil Engineering Dept., The University of Akron, Ohio, U.S.A.
2519 - 2521	Department of Applied Science, Brookhaven National Lab, NY., U.S.A. <b>วิศวกรโครงสร้าง</b>

2522 - 2524	บริษัท สถาปนิกหนึ่งร้อยสิบ จำกัด วิศวกรและกรรมการบริหาร บริษัท ที่ปรึกษาไทยกรุ๊ป จำกัด <b>วิศวกรโครงสร้างอาวุโส</b>
2525 - 2546	บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด บริษัท หอแว่น กรุ๊ป จำกัด หลน. นำศิลปไทย <b>กรรมการและผู้บริหารด้านนโยบายการตลาด</b>
2547 - 2551	บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป <b>กรรมการผู้จัดการ</b>
2552 - 2557	บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป <b>ประธานกรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ</b>
2547 - ปัจจุบัน	บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป <b>ประธานกรรมการ</b>

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

- บริษัท เอ็นเอสที เวนเจอร์ส จำกัด

### กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

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



### นายธรรณ ประจักษ์ธรรม

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ/กรรมการผู้จัดการ  
รักษาการผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล  
อายุ : 50 ปี

#### สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ 4.66

##### การศึกษา :

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

##### การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DCP รุ่น 149/2011
- SFE รุ่น 14/2011 (Successful Formulation and Execution of Strategy) Kellogg School of Management, Northwestern University:
- Executive Development Program Session 87/2014
- ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 22 สถาบันวิทยาการ ตลาดทุน
- Strategic Board Master Class Retreat (SBM), IOD
- The 4 Disciplines of Execution, PacRim Group

##### ประสบการณ์การทำงาน :

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

2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล ก่อตั้ง

##### กรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: มี

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

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน : มี

- ศูนย์เทคโนโลยีอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์แห่งชาติ (NECTEC)  
อนุกรรมการบริหารโปรแกรมอุปกรณ์  
และระบบอิเล็กทรอนิกส์



# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นายวิรัช ประจักษ์ธรรม\***

กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

อายุ : 56 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 2.53

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 หสน.นำศิลป์ไทย  
ผู้ช่วยผู้จัดการ
- 2535 - 2545 หสน.นำศิลป์ไทย  
ผู้จัดการฝ่ายขาย
- 2545 - 2551 บริษัท นำศิลป์ไทยอวยแวร์ จำกัด  
กรรมการผู้จัดการ
- 2535 - 2537 สมาคมส่งเสริมวิชาการแวนตาแห่งประเทศไทย  
กรรมการกลาง
- 2537 - 2539 สมาคมส่งเสริมวิชาการแวนตาแห่งประเทศไทย  
กรรมการบริหาร

- 2539 - 2543 สมาคมส่งเสริมวิชาการแวนตาแห่งประเทศไทย  
เหรียญก และ กรรมการบริหาร
- 2543 - 2545 สมาคมส่งเสริมวิชาการแวนตาแห่งประเทศไทย  
เลขาธิการ
- 2545 - 2547 สมาคมส่งเสริมวิชาการแวนตาแห่งประเทศไทย  
กรรมการบริหาร และที่ปรึกษาเลขาธิการ
- 2551 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
รองกรรมการผู้จัดการสายธุรกิจ
- 2555 - 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการผู้จัดการ
- 2551 - 2560 บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการ / กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ
- 2558 - 2560 บริษัท หอแวน จำกัด  
รักษาการกรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี  
ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี  
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี

หมายเหตุ:

นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560

\* นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560


**นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม**

 กรรมการ / กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ  
 อายุ : 69 ปี

**นางพวพรรณ โต๊ะตระกูล**

 กรรมการ  
 อายุ : 63 ปี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 0.69**
**การศึกษา :**

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

**การพัฒนาทางการจัดการ :**

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

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

**ประสบการณ์การทำงาน :**

- 2515 - 2546 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด  
บริษัท ไทยโพลีเมอร์เลนส์ จำกัด  
กรรมการ และผู้จัดการโรงงาน
- 2547 - 2551 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
รองกรรมการผู้จัดการสายปฏิบัติการ
- 2552 - 2554 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการผู้จัดการ
- 2554 - 2558 บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด  
ประธานกรรมการ
- 2555 - 2558 บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 2549 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการ / กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

- บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี

**สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 1.45**
**การศึกษา :**

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

**การพัฒนาทางการจัดการ :**

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

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

**ประสบการณ์การทำงาน :**

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

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

- บริษัท นำศิลป์ไทยออยแวล จำกัด กรรมการ
- บริษัท เอ็น เอส ที เวนเจอร์ส จำกัด กรรมการ
- บริษัท เอ็น เอส ที เทอร์นนิ่ง เซ็นเตอร์ จำกัด กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

- บริษัท แคราย แอสเสท จำกัด กรรมการ





# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นาย นอง คาร์สน ลอว์**

กรรมการ/กรรมการกลยุทธธุรกิจ

อายุ : 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

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

การพัฒนาทางการจัดการ :

- IoD (UK) CloD (2016)
- Chartered Director (IOD UK) 2017

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
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออฟติคอลล กรุ๊ป  
กรรมการ/กรรมการกลยุทธธุรกิจ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

กรกฎาคม 2559 - ปัจจุบัน Specsavers Asia Pacific  
Holding Limited  
Director

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

2553 - ปัจจุบัน Specsavers Supply Chain Board.  
Member

2558- ปัจจุบัน Specsavers optical Group Ltd.,  
Executive Member of Specsavers  
Executive Committee.

2555 - ปัจจุบัน Specsavers optical Group Ltd.,  
Group Supply Chain Director



**นาย เดวิด แอนดรูว์ ครอส**  
กรรมการ / กรรมการกลยุทธธุรกิจ  
อายุ : 62 ปี

#### สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

##### การศึกษา :

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

##### การพัฒนาทางการจัดการ :

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

##### ประสบการณ์การทำงาน :

2519 - 2523	Hungerfords/KPMG
2523 - 2536	Clarks Shoes Australia LTD., Commercial Director
2536 - 2539	SOLA Australia, Finance Director
2539 - 2542	SOLA Australia, Commercial Director
2542 - 2545	SOLA International Inc., Vice President Finance Global Operations
2545 - 2547	SOLA International Inc. Vice President Business Planning 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 กู๊ป

กรรมการ/กรรมการกลยุทธธุรกิจ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

2550 - ปัจจุบัน Royal Automobile Association of

South Australia Inc. (RAA Group)

President and Chairman of Board/

Member of Audit Committee/

Member of Mergers and Acquisitions Committee/

Member of Public Policy Committee/

Member of Remuneration Committee/

Member of Investment Committee

2552 - ปัจจุบัน Specsavers Pty Ltd.,

Director of Operations (Supply Chain) Asia Pacific

2553 - ปัจจุบัน RAA Insurance Ltd. and

RAA Insurance Holdings Limited

Chairman of Board /Member of Audit Committee /

Member of Governance and

Remuneration Committee

2556 - ปัจจุบัน Automobile Association of Australia (AAA)

Non Executive Director



# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นายสิงห์ ดังกิตสวัสดิ์**  
กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
อายุ : 75 ปี

## สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

### การศึกษา :

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

### การพัฒนาทางการจัดการ :

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

### สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

- DCP รุ่น 0/2000
- MIA รุ่น 6/2009

### ประสบการณ์การทำงาน :

- 2511 - 2521 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง  
**เศรษฐกิจไทย-เศรษฐกิจโลก**
- 2521 - 2523 สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง กระทรวงการคลัง  
**ผู้อำนวยการกองวางแผนการคลัง**
- 2523 - 2529 บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)  
**ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและวางแผน**
- 2529 - 2539 บริษัท เขียวกระดาษสยาม จำกัด (มหาชน)  
**รองกรรมการผู้จัดการ**  
(ปฏิบัติหน้าที่ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน  
กลุ่มกระดาษและบรรจุภัณฑ์เครื่องเขียนไทยและ  
ประธาน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการธุรกิจเขียวกระดาษ  
กลุ่มกระดาษและบรรจุภัณฑ์ เครื่องเขียนไทย)

- 2529 - 2539 บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ สินธุอุตสาหกรรม จำกัด  
**กรรมการ**
- 2529 - 2539 สมาคมอุตสาหกรรมเยื่อกระดาษและกระดาษไทย  
**กรรมการและเหรัญญิก**
- 2534 - 2539 บริษัท สยามเซลลูโลส จำกัด  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2539 - 2542 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
**กรรมการและผู้จัดการ**
- 2542 - 2544 ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการผู้จัดการใหญ่และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**
- 2545 - 2553 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
**ที่ปรึกษาศูนย์พัฒนาการกำกับดูแลกิจการ  
บริษัทจดทะเบียน**
- 2548 - 2556 บริษัท ทีดีบีบลิวแฮต คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการอิสระ**
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ. ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป  
**กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ**
- ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน: มี**
- 2546 - ปัจจุบัน บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการ/ประธานกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน**
- 2547 - ปัจจุบัน ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการ**



### นายวิชา จิวาลัย

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  
อายุ : 73 ปี

#### สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

##### การศึกษา :

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

##### การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

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

##### ประสบการณ์การทำงาน :

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

- 2543 - 2548 สำนักงานพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศ  
และภูมิสารสนเทศ (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**
- ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน: มี**
- บริษัท สลิลาธารา จำกัด  
**ประธานกรรมการ**
  - บริษัท เอส ที พี แอนด์ ไอ จำกัด (มหาชน)  
**ประธานกรรมการตรวจสอบ**
  - บริษัท ที เอ็น ดี ที จำกัด (มหาชน)  
**ประธานกรรมการตรวจสอบ**
  - บริษัท เวลดีส์สอร์ท จำกัด  
**กรรมการ**
  - การสำรวจและการแผนที่แห่งประเทศไทย  
**นายกสมาคม**
  - วิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์  
**กรรมการวิชาการวิศวกรรมโยธา**



# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นายไพรัช เมฆอากรณ์**

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน /  
กรรมการตรวจสอบ  
อายุ : 72 ปี

## สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

### การศึกษา :

- ปริญญาตรี วิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท วิศวกรรมเครื่องกล

California State University, Long Beach, California, U.S.A.

### การพัฒนาทางการจัดการ :

- Harvard Business School:  
1995 Advanced Management Program

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD):

- DCP รุ่น 81/2006
- ACP รุ่น 17/2007
- Advance ACP 1/2009

### ประสบการณ์การทำงาน :

- 2532 - 2539 บริษัท ผลิตภัณฑ์กระดาษไทย จำกัด  
บริษัท กระดาษสหไทย จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2539 - 2546 บริษัท สยามคราฟท์อุตสาหกรรม จำกัด  
บริษัท อุตสาหกรรมกระดาษคราฟท์ไทย จำกัด  
บริษัท กระดาษสหไทยอุตสาหกรรม จำกัด  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2547 - 2557 บมจ.ไทยออยฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ**
- 2547 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออยฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา  
และกำหนดค่าตอบแทน**
- 2557 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออยฟติคอลล กรุ๊ป  
**กรรมการตรวจสอบ**

## ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน: มี

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





### นายบรรจง จิตต์แจ้ง

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ /  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน  
อายุ : 69 ปี

#### สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

##### การศึกษา :

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

##### การพัฒนาทางการจัดการ :

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

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

2548 - ปัจจุบัน วิทยากร ในหลักสูตรการบริหารเชิงกลยุทธ์  
ของสถาบัน IOD

##### ประสบการณ์การทำงาน :

- 2524 - 2532 บริษัท โฟร์โมสต์อาหารนม (กรุงเทพฯ) จำกัด  
**ผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ**
- 2532 - 2537 บริษัท อินซ์เคปแมนูแฟคเจอร์ จำกัด  
**กรรมการผู้จัดการ**
- 2538 - 2547 บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการผู้จัดการใหญ่**  
สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย  
รองประธานกลุ่มอุตสาหกรรมอาหาร  
สมาคมจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)  
**กรรมการอำนวยการ**
- 2551 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
**กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและ  
กำหนดค่าตอบแทน/  
กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
**ประธานกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ**

#### ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน: มี

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  
**กรรมการ / กรรมการกำหนดค่าตอบแทน**
- บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
**กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการกำหนดค่า  
ตอบแทน/กรรมการสรรหา**
- บริษัท ทีพีไอ จำกัด (มหาชน)  
**ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ**



# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นางสาววิจิตต์ กวีปรีชาชาติ**

กรรมการ  
อายุ : 57 ปี

**นางอนุรักษ์ รัตนสานส์สุนทร**

ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน  
อายุ: 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา :

- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การพัฒนาทางการจัดการ :

- จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย : MMP รุ่น 27

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :

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

ประสบการณ์การทำงาน :

- 2527 - 2528 บริษัท นานาคอนโดมิเนียม จำกัด  
สมุห์บัญชี
- 2528 - 2532 บริษัท ทูมทรัพย์ไพศาล จำกัด  
สมุห์บัญชี
- 2530 - 2532 บริษัท เกียรติไพศาล จำกัด  
สมุห์บัญชี
- 2532 - 2536 บริษัท ไทยเซลล์ทรีสตีล จำกัด  
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี
- 2536 - 2547 บริษัท สิ้นไทยเอสเตท จำกัด  
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
- 2548 - 2560 บมจ.ไทยออฟฟิตคอลล กรุ๊ป  
เลขานุการบริษัท
- 2551 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟฟิตคอลล กรุ๊ป  
กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่น ในปัจจุบัน : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา:

- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประสบการณ์การทำงาน:

- 2534 - 2538 บริษัท เยื่อกระดาษสยาม จำกัด (มหาชน)  
ผู้ตรวจสอบภายใน
- 2538 - 2541 บริษัท เยื่อกระดาษสยาม จำกัด (มหาชน)  
ผู้ดูแลงานด้านรายงานและข้อมูล  
ที่ส่งคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2541 - 2546 บริษัท สยามบรจักษ์ภัณฑ์อุตสาหกรรม จำกัด  
ผู้จัดการงานบัญชีและงบประมาณ
- 2546 - 2547 บริษัท ชีเมนต์ไทยการบัญชี จำกัด  
ผู้จัดการงานงบประมาณและรายงาน  
กิจการกระดาษอุตสาหกรรม
- 2547 - 2548 บมจ.ไทยออฟฟิตคอลล กรุ๊ป  
ที่ปรึกษาอิสระด้านต้นทุน และตรวจสอบภายใน
- 2548 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟฟิตคอลล กรุ๊ป  
ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายใน

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี


**นายบัญชา ยงฤทธิกุล**

ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน TOG

อายุ: 47 ปี

**นางอมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม**

 ผู้จัดการฝ่าย Logistics  
& Supply Chain

อายุ: 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 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.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
ผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้าและจัดส่ง
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 1.44

**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.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด
- 2551- 2557 บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กู๊ป  
ผู้จัดการฝ่าย Supply Chain

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: มี

- บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด  
กรรมการ
- บริษัท โพลีชั่น จำกัด  
กรรมการ

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี

- บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี  
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี



# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



**นางนฤกรณ์ ประจักษ์ธรรม**

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร  
อายุ : 54 ปี

**Miss Michelle Hsieh**

ผู้จัดการฝ่ายขาย  
อายุ : 39 ปี

## สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

### การศึกษา:

- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บัณฑิตศึกษา สาขาบริหารธุรกิจภาคค่ำ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ประสบการณ์การทำงาน:

- 2530 - 2533 บริษัท เหลลมทองสหการ จำกัด  
บริษัท แป้งเหลลมทอง จำกัด  
**ผู้ช่วยสมุหบัญชี**
- 2533 - 2534 บริษัท แกลึกโซ (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 เอเชียนแวกคิอัมไค้ตติง จำกัด  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชี**
- 2545 - 2557 บมจ.ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน**
- 2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษีอากร**

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

## สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 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.ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป  
**รองผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด**
- 2555 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป  
**ผู้จัดการฝ่ายขาย**

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี



**นายสิริฐ เตกาญจนวิธ**

ผู้จัดการสำนักวางแผนธุรกิจ และการเงิน  
อายุ : 33 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 0.99

**การศึกษา :**

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, 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  
กลุ่มงานพาณิชย์ธนกิจ
- 2550 - 2551 บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด
- 2551 - 2553 บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป  
ผู้จัดการโครงการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ
- 2555 - 2556 บริษัท เดอะคอนท์ กรุ๊ป จำกัด  
Senior Associate  
ที่ปรึกษาทางการเงินด้านการซื้อขาย  
และควบรวมกิจการ

2556 - 2557 บริษัท เดอะคอนท์ กรุ๊ป จำกัด

Associate Director

ที่ปรึกษาทางการเงินด้านการซื้อขาย  
และควบรวมกิจการ

2558 - ปัจจุบัน บมจ.ไทยออปติคอลล กรุ๊ป

ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจและการเงิน

**ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: มี**

- บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด  
กรรมการ
- บริษัท โพลีชั่น จำกัด  
กรรมการ
- บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี  
กรรมการ

**ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: มี**

- บริษัท เอ็นเอสที เวนเจอร์ส จำกัด  
กรรมการบริหาร

**ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี**

- บริษัท แคราย แอสเสท จำกัด  
กรรมการ





# ประวัติ กรรมการและผู้บริหาร



## นางเรวดี จันทมนิโชติ

ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัท  
และกฎหมาย  
เลขานุการบริษัท  
อายุ : 44 ปี

## นายวิฑูรย์ ประจักษ์ธรรม

ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรม  
แวนตาไทย (TOC)  
อายุ : 54 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

### การศึกษา:

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

### ประสบการณ์การทำงาน:

กรกฎาคม 2560 - ปัจจุบัน บริษัท ไทยออฟฟิศคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัท  
และกฎหมาย

กุมภาพันธ์ 2559

บริษัท ไทยออฟฟิศคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท

2557 - 2558

บริษัทวินด์เอ็นเนอร์จี โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  
ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย

2556 - 2557

บริษัทจีเอ็มเอส เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)  
ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมายและ  
เลขานุการบริษัท

2550 - 2556

บริษัท เซฟรอนสำรวจและผลิต  
(ประเทศไทย) จำกัด  
นิติกร

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: ไม่มี

ตำแหน่งในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท: ไม่มี

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : 2.49

### การศึกษา:

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

### ประสบการณ์การทำงาน:

2530 - 2534 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - งามวงศ์วาน  
วิศวกรโรงงาน

2537 - 2539 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - งามวงศ์วาน  
ผู้จัดการแผนกผลิตแม่แบบเลนส์

2540 - 2546 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง  
ผู้จัดการส่วนผลิตกระจกสองชั้น

2546 - 2547 บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง  
ผู้จัดการส่วนวิศวกรรม

2547 - ปัจจุบัน บริษัทอุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด - บางบัวทอง  
ผู้จัดการฝ่ายโรงงานอุตสาหกรรมแวนตาไทย (TOC)

ตำแหน่งในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม: มี

- บริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด  
กรรมการ

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี



### นายสมิทธิ์ เตคาญจนวนิช

ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน Poly Sun  
อายุ : 35 ปี

### Mr. VENKATRAMANI IYER

ผู้จัดการทั่วไป  
บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี  
อายุ : 53 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา:

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

ประสบการณ์การทำงาน:

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

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นบริษัท ร้อยละ : ไม่มี

การศึกษา:

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

ประสบการณ์การทำงาน:

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

ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน: มี

- 2560 - ปัจจุบัน บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี  
กรรมการ



# รายงาน

## การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์สินของ กรรมการ บริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์สินของกรรมการ  
บริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
(ณ 29 ธันวาคม 2560)

ลำดับ	ชื่อ	ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป			บริษัทในเครือฯ			
		หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)			หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)		หุ้นกู้ (จำนวนหุ้น)	
		ของ ตนเอง	คู่สมรส หรือ บุตรที่ยังไม่ บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2560	ของ ตนเอง	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2560	ของ ตนเอง	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2560
1	นาย สว่าง ประจักษ์ธรรม	12,000,000	--	7,800	ไม่มี	--	--	--
2	นาย สาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	3,250,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
3	นาย วิรัช ประจักษ์ธรรม (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560)	12,010,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
4	นาง พรพรรณ โต๊ะตระกูล	6,880,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
5	นาย ธรณ์ ประจักษ์ธรรม	22,100,000	2,000,000	--	ไม่มี	--	--	--
6	นาย ไพรัช เมฆอาภรณ์	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
7	นาย สิงห์ ตังหัตสวัสด์	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
8	นาย วิชา จิวาลัย	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
9	นาย บรรจง จิตต์แจ้ง	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
10	นาย ฌอน ดาร์เรน ลอร์	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
11	นาย เดวิด แอนดรูว์ ครอซ	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
12	นางสาว วิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--

### หมายเหตุ:

1. บมจ. ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป มีทุนจดทะเบียน 475,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 474,318,000 บาท (ณ 29 ธันวาคม 2560) มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 474,318,000 หุ้น
2. ตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัดคำว่า “บริษัทในเครือ” หมายถึงบริษัทมหาชนจำกัดบริษัทหนึ่งซึ่งมีความสัมพันธ์กับบริษัทเอกชนหรือ บริษัทมหาชนจำกัด บริษัทใดบริษัทหนึ่งหรือหลายบริษัทในลักษณะดังต่อไปนี้
  - บริษัทหนึ่งมีอำนาจควบคุมเกี่ยวกับการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการซึ่งมีอำนาจจัดการทั้งหมดหรือโดยส่วนใหญ่ของอีกบริษัทหนึ่ง
  - บริษัทหนึ่งถือหุ้นในอีกบริษัทหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว
3. ข้อมูลการถือหลักทรัพย์สินอาจมีการเปลี่ยนแปลง หากกรรมการรวมทั้งคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะมีการซื้อขายหลักทรัพย์สินภายหลังจากวันที่ระบุข้างต้น

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร  
บริษัท ไทยออปติคอลล กิ๊ป จำกัด (มหาชน)  
(ณ 29 ธันวาคม 2560)

ลำดับ	ชื่อ	ไทยออปติคอลล กิ๊ป			บริษัทในเครือฯ			
		หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)			หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)		หุ้นกู้ (จำนวนหุ้น)	
		ของ ตนเอง	คู่สมรส หรือ บุตรที่ยังไม่ บรรลุนิติภาวะ	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2560	ของ ตนเอง	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค.-ธ.ค. 2560	ของ ตนเอง	เพิ่ม(ลด) ในช่วง ม.ค. - ธ.ค. 2560
1	นาย ธรณ์ ประจักษ์ธรรม	22,100,000	2,000,000	--	ไม่มี	--	--	--
2	นาง อมลรัตน์ ประจักษ์ธรรม	6,830,000	--	--	ไม่มี	--	--	--
3	นางนฤภรณ์ ประจักษ์ธรรม	ไม่มี	11,830,000	--	ไม่มี	--	--	--
4	นายปัญญา ยงฤทธิกุล	1,260,469	--	--	ไม่มี	--	--	--
5	Miss Michelle Hsieh	ไม่มี	--	--	ไม่มี	--	--	--
6	นาย สรัฐ เตกาญจนวนิช	4,687,500	--	--	ไม่มี	--	--	--





# การสรรหา กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ

## 1. การสรรหากรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของ บริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) เป็นดังนี้

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการคณะหนึ่งเพื่อดำเนินกิจการบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทฯ ต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด แต่ทั้งนี้ ผู้เป็นกรรมการของบริษัทฯ ไม่จำเป็นจะต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
  - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง 1 เสียงต่อหุ้น 1 หุ้นที่ตนถืออยู่
  - (ข) ในการเลือกตั้งกรรมการ อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคนหรือด้วยวิธีการอื่นใดก็ได้ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตาม (ก) ทั้งหมด แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  - (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการที่มีอยู่ทั้งหมดถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออก ไม่ลงตัวเป็น 3 ส่วน ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ของกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่ยอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ก็ได้
4. นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามด้วยกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง
5. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันທີ່ใบลาไปถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระคนหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนแทนมติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่



7. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
8. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนดจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อเพื่อผูกพันบริษัท พร้อมกับประทับตราสำคัญของ บริษัทฯ ภายใต้ข้อกำหนดวรรคแรก คณะกรรมการมีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้ซึ่งมีอำนาจลงชื่อผูกพันบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 11 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการ
2.	นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
3.	นายธรรณ	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ
4.	นางพรพรรณ	โต๊ะตระกูล	กรรมการ
5.	นาย ฌอน	ดาร์เรน ลอว์	กรรมการ
6.	นายเดวิด	แอนดรูว์ ครอส	กรรมการ
7.	นายสิงห์	ดั่งทตสวัสดี	กรรมการอิสระ
8.	นายวิชา	จิตวาลย์	กรรมการอิสระ
9.	นายไพรัช	เมฆอาภรณ์	กรรมการอิสระ
10.	นายบรรจง	จิตต์แจ้ง	กรรมการอิสระ
11.	นางสาววิจิตต์	ทวีปรีชาชาติ	กรรมการ

ทั้งนี้กรรมการผู้ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายสว่าง	ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการ
2.	นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ
3.	นายธรรณ	ประจักษ์ธรรม	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ
4.	นางพรพรรณ	โต๊ะตระกูล	กรรมการ

หมายเหตุ: 1. กรรมการ สองในสี่คน ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ  
2. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรม เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560





# การสรรหา

## กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 80 (1/2561) เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561 โดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการที่ครบวาระทั้งหมด 4 ท่านได้แก่

- |                          |                               |
|--------------------------|-------------------------------|
| 1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม | 2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม    |
| 3. นายธรรณ์ ประจักษ์ธรรม | 4. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ |

กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการต่อไปอีกวาระหนึ่งรวมทั้งการเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 15 ในวันพุธที่ 4 เมษายน 2561 ประกอบกับในขณะนี้ยังไม่มีกรรมการเสนอชื่อผู้ใดเข้าพิจารณาเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ จากผู้ถือหุ้นอื่นๆ ทั่วไปตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศรับสมัคร ตั้งแต่วันที่ 6 ตุลาคม 2560 จนถึงวันที่ 31 มกราคม 2561

## 2. การสรรหากรรมการตรวจสอบ

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

### 2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

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

### 2.2 คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
2. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
4. เป็นกรรมการที่ไม่ได้มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ในระยะ 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบยกเว้นคณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้วเห็นว่า การเคยมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียนั้น จะไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการตรวจสอบ
5. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
6. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ได้โดยอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้ความควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

## 2.3 การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง

### 1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัท เป็นกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ จะรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติแต่งตั้งฯ และรายงานการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

### 2. วาระการดำรงตำแหน่ง

- กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัทตามวาระ เมื่อได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทใหม่ ก็ให้เลือกตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่อีกวาระหนึ่ง
- เมื่อมีเหตุให้กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่ง และมีผลให้จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน คณะกรรมการบริษัทฯ จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนรายใหม่เพื่อให้ครบจำนวนอย่างช้าภายใน 3 เดือนนับจากวันที่มีจำนวนกรรมการไม่ครบถ้วน

## 2.4 การพ้นจากตำแหน่ง

### 1. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งโดยทันทีเมื่อ

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

2. กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ควรแจ้งเป็นหนังสือต่อบริษัทฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผลเพื่อคณะกรรมการบริษัทฯ จะได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการทดแทน โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ
3. ในกรณีกรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการถูกถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

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

หมายเหตุ: \*เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และ ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ



## การสรรหา กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯ

โดยมี นางอนุรักษ รัตนสานัสสุนทร ผู้จัดการตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ 2 ท่าน จากทั้งหมด 3 ท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตร Audit Committee Program (ACP) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association: IOD)

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนกฎบัตรเพื่อรับทราบหน้าที่และบทบาทในทุกปี โดยปี 2560 ได้ทำการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 78 (ครั้งที่ 5/2561) วันที่ 7 พฤศจิกายน 2561

### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะ ซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอ และการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันและหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้สอดคล้องทัดเทียมกับมาตรฐานบัญชีสากล
3. พิจารณาและสอบทานข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจในความสมเหตุสมผลของรายการลักษณะดังกล่าวและเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
4. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามวิธีการและมาตรฐานสากล
5. กำกับดูแลให้มีระบบงานเชิงป้องกัน เพื่อลดหรือระงับความสูญเสียและความสูญเปล่าของทรัพยากรประเภทต่างๆ ของบริษัท เพื่อประโยชน์ เพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหน่วยงานในบริษัทให้สูงขึ้น
6. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงมีการปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัท รวมทั้งได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมอยู่เสมอ
7. สอบทานความเหมาะสมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และการบริหารความเสี่ยง เสนอแนะปรับปรุงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อยู่เสมอ
8. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
9. พิจารณา คัดเลือก เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีภายนอก รวมทั้งประเมินความเป็นอิสระ ความสามารถและประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชีภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งนั้น
10. ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน และให้ความเห็นในการพิจารณาผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในร่วมกับกรรมการผู้จัดการ
11. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน แผนงานการตรวจสอบภายในและผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ
12. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อนุมัติงบประมาณและอัตราค่าจ้างของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
13. มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ทั้งนี้ การว่าจ้างที่ปรึกษาแต่ละคราวให้เป็นไปตามระเบียบภายในที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
14. มีอำนาจเชิญผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
15. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อผูกพันที่มีไว้กับบุคคลภายนอก
16. ประธานกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการตรวจสอบ ควรเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวกับคณะกรรมการตรวจสอบหรือการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

17. พิจารณาให้ความเห็นชอบการนำเสนอการเงินรายได้รวมของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
18. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำปีทุกปี ซึ่งรายงานระบุเกี่ยวกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ของการตรวจสอบภายใน ความเห็นต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและรายงานอื่นที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัท ควรทราบ
19. พิจารณาให้ความเห็นชอบกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
20. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังนี้
  - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - ความเห็นที่เกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter)
  - รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
21. รายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่ผู้สอบบัญชี พบพบพฤติกรรมอันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารต่อสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
22. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ





## การสรรหา กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯ

### 3. การสรรหากรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วยกรรมการ 5 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายบรรจง	จิตต์แจ้ง	ประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
2.	นายสาโรจน์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
3.	นายธรณ์	ประจักษ์ธรรม	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
4.	นาย ฌอน	ดาร์เรน ลอร์	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ
5.	นายเดวิด	แอนดรูว์ ครอส	กรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

**หมายเหตุ :** นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560

โดยมีนายสรัฐ เตกาญจนวนิช ผู้จัดการสำนักงานวางแผนธุรกิจและการเงินเป็นเลขานุการคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558

ปี 2560 ได้ทำการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจเมื่อการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 78 วันที่ 7 พฤศจิกายน 2560

#### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ

1. ประสานงานกับกรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารในการกำกับดูแลการพัฒนากลยุทธ์ของบริษัทฯ และให้คำแนะนำในการวางแผนกลยุทธ์ เพื่อให้แผนการใช้กลยุทธ์ได้รับการพัฒนา ยึดมั่น และฝังแน่นในองค์กร
2. ทบทวนความเสี่ยงและโอกาสของกลยุทธ์ตามที่กำหนดโดยการประเมินความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ และกระบวนการอื่น และผลกระทบจากการแข่งขันที่เกิดขึ้นใหม่หรือพัฒนาขึ้น การพัฒนาทางราชการหรือทางกฎหมาย และภาวะเศรษฐกิจโลก
3. ติดตามความคืบหน้าของบริษัทฯ ในการบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และให้ข้อเสนอแนะ และคำแนะนำในกลยุทธ์การควบรวมกิจการ กลยุทธ์ทุน ความสามารถในการตลาด และความต้องการด้านทรัพยากร
4. ทำงานร่วมกับกรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหารในการดูแลให้มีการทบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ที่มีนัยสำคัญ เกี่ยวกับความเป็นไปได้ในการออกจากธุรกิจเดิมและการเข้าสู่ธุรกิจใหม่ การเข้าซื้อกิจการ การร่วมค้า การลงทุน หรือการจัดการธุรกิจและทรัพย์สิน
5. ประเมินผลการตรวจสอบรายการหลังทำการการเพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป้าหมายการซื้อกิจการและการรับรู้ความสามารถในการทำงานร่วมกัน
6. ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจจะใช้ความเชี่ยวชาญของฝ่ายบริหารและพนักงานบริษัทฯ และเมื่อมีจำเป็นหรือเป็นประโยชน์ จะทำงานร่วมกับฝ่ายบริหารเพื่อจ้างที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญ เพื่อช่วยคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจในการทำงานของตน
7. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ
8. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจและแนะนำให้คณะกรรมการเสนอการเปลี่ยนแปลงเป็นครั้งคราวตามความจำเป็น
9. ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
10. ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบอื่นๆ ตามที่ประธานคณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจกำหนด

#### 4. การสรรหา กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

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

โดยมีนางสาวศิริพร ผลอวยพร ผู้จัดการส่วนทรัพยากรบุคคล เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559

ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2558 มีมติเห็นชอบ ฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ทบทวนใหม่หลังจากที่นำมาใช้งานครั้งแรก เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552 โดยตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการทบทวนกฎบัตรเพื่อรับทราบหน้าที่และบทบาทในทุกปี โดยปี 2560 ได้ทำการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 78 (ครั้งที่ 5/2560) วันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 หน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

- กำหนดหลักเกณฑ์ กระบวนการในการสรรหา คุณสมบัติ และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ที่จะดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการของบริษัท และบริษัทย่อย เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และนำรายชื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้ง
- นำเสนองบประมาณ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- พิจารณา และนำเสนอประมาณในภาพรวมเกี่ยวกับการขึ้นค่าจ้าง เงินรางวัลประจำปี ตลอดจนสิทธิประโยชน์และผลประโยชน์อื่นใดของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ พนักงาน ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- รายงานผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดแนวทาง การพัฒนาความรู้ ทักษะ ผู้ที่จะดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ
- กำหนดแนวทาง หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน และทำการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- พิจารณาผังโครงสร้างการบริหารงาน ผังการบังคับบัญชา ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- กำหนดแนวทาง หลักเกณฑ์ การสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการสรรหาและการกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



## การสรรหา กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯ

### 5. คณะผู้บริหารของบริษัทฯ

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาเป็นผู้บริหารบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งต่อไปคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีทั้งหมด 7 ท่าน มีรายนาม ดังนี้

รายชื่อ			ตำแหน่ง
1.	นายธรรณ	ประจักษ์ธรรม	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางอมลรัตน์	ประจักษ์ธรรม	ผู้จัดการฝ่าย Supply Chain Management
3.	นางนฤภรณ์	ประจักษ์ธรรม	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและภาษี
4.	นายสรวิฐ	เตกาญจนวนิช	ผู้จัดการสำนักงานวางแผนธุรกิจและการเงิน
5.	Miss Michelle	Hsieh	ผู้จัดการฝ่ายขาย
6.	นายบัญชา	ยงฤทธิ์กุล	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน (TOG)
7.	นางเรวดี	จันทมนิโชติ	ผู้จัดการสำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย และ เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดปี พ.ศ. 2535 และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เกี่ยวกับเรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ นอกจากนั้นไม่ปรากฏว่ามีประวัติการทำผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปี ที่ผ่านมา

#### การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548 ได้พิจารณาเรื่องอำนาจและการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการและได้มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้โดยชัดเจน ดังต่อไปนี้

ให้กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่บริหารจัดการดำเนินงานต่างๆ ตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ และดำเนินการตามที่คณะกรรมการ บริษัทได้มอบหมายซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ ประกอบไปด้วย

- กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยรวมเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจ
- มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้าง ให้บำเหน็จรางวัล ปรับขึ้นเงินเดือน ค่าตอบแทน เงินโบนัส ของพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ

3. มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่าย การพิจารณาอนุมัติการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติ และในการจัดซื้อจัดจ้างในทรัพย์สินและบริการเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในวงเงิน 20 ล้านบาทต่อครั้ง
4. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัทฯ และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
5. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทฯ ต่อนักบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
6. พิจารณากลั่นรอกการลงทุนต่างๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
7. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่น ซื้อขายสินค้า ด้วยราคาตลาด การให้เครดิตทอมเหมือนลูกค้าทั่วไปที่ได้มีการกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว
9. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัทฯ
10. ดำเนินกิจการงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นรายการนี้
11. พิจารณาเพื่อการระดมทุนของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้กรรมการผู้จัดการอาจมอบหมายให้บุคคลอื่นตามที่กรรมการผู้จัดการเห็นสมควรทำหน้าที่จัดการ และดำเนินการแทนในเรื่องที่จำเป็นและสมควร และภายใต้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ กรรมการผู้จัดการ ไม่มีอำนาจในการอนุมัติเรื่องหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีใช้เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า รายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ เรื่องหรือรายการที่กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันหรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด) ที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นรายการที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้าที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว และ/หรือ การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ และได้ขอความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแล้ว เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องดังกล่าว

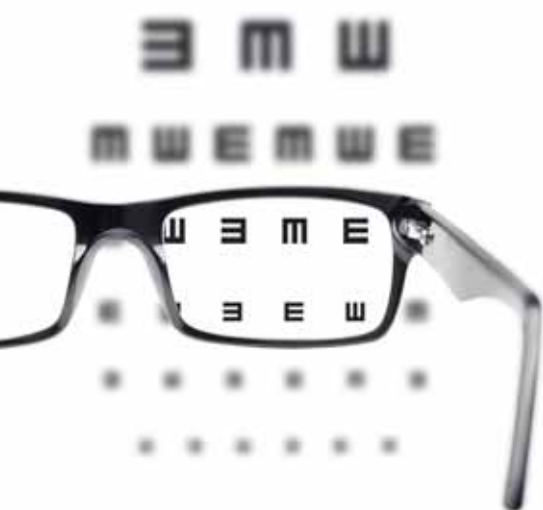




## การสรรหา กรรมการและผู้บริหาร ของบริษัทฯ

### การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่บุคคลอื่นในการกระทำการแทนและในนามบริษัทฯ

กรรมการผู้จัดการได้มีการมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่ผู้บริหารตามลำดับชั้นในการกระทำการแทนสำหรับกิจกรรมต่างๆ เช่น ในการอนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายต่างๆ การอนุมัติสั่งซื้อวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ รวมถึงการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงินจากบัญชีของบริษัทฯ โดยมีเงื่อนไขในการจำกัดประเภทค่าใช้จ่าย วงเงินการอนุมัติ รวมถึงวงเงินในการลงนามในเช็คเพื่อเบิกถอนเงินตามแต่ระดับผู้บริหารและหน้าที่ ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว





# คำตอบแทน กรรมการและผู้บริหาร

## 1. คำตอบแทนของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมในปี 2558 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง / ปี 2559 ทั้งสิ้น 5 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 6 ครั้ง กรรมการแต่ละท่าน มีการเข้าประชุมและมีคำตอบแทนประจำแต่ละท่านดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการบริษัท	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)
1. นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	6/6	517,000	5/5	470,000	3/5	402,000
2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	5/6	294,000	4/5	280,000	5/5	269,000
3. นายธรรณ ประจักษ์ธรรม	6/6	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000
4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม*	5/5	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000
5. นางพรพรรณ โต๊ะตระกูล	6/6	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000
6. นายไพรัช เมฆอาภรณ์	6/6	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000
7. นายสิงห์ ตังทตลสวัสดิ์	5/6	294,000	5/5	280,000	4/5	269,000
8. นายวิชา จิวาลัย	6/6	294,000	5/5	280,000	4/5	269,000
9. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	6/6	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000
10. นายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด**	-	-	-	-	3/5	201,750
11. นาย เดวิด แอนดรูว์ ครอบส	5/6	294,000	4/5	280,000	5/5	269,000
12. นาย ฌอน ดาร์เรน ลอร์***	5/6	294,000	5/5	280,000	1/5	67,250
13. นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	6/6	294,000	5/5	280,000	5/5	269,000

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

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

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

\*\*\*\* การประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 79 (6/2560) เป็นการประชุมเกี่ยวกับ นายวิรัช ประจักษ์ธรรม ถึงแก่กรรม



## คำตอบแทน กรรมการและผู้บริหาร

สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมใน ปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุมและมีผลตอบแทน ดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการตรวจสอบ	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)
1. นายสิงห์ ตังทัดสวัสดิ์	3/4	344,000	4/4	328,000	4/4	315,000
2. นายวิชา จิวาลัย	4/4	229,000	4/4	218,000	4/4	210,000
3. นายไพรัช เมฆอาภรณ์	4/4	229,000	4/4	218,000	4/4	210,000

สำหรับคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจมีการประชุมใน ในปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง / ปี 2560 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุม และมีผลตอบแทนดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการ กำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	คำตอบแทน (บาท /คน/ปี)
1. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	4/4	211,000	4/4	201,000	4/4	193,000
2. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	3/4	140,000	3/4	133,000	4/4	128,000
3. นายธรรณ์ ประจักษ์ธรรม	4/4	140,000	4/4	133,000	4/4	128,000
4. นายวิรัช ประจักษ์ธรรม (ถึงแก่กรรมเมื่อ 27 พฤศจิกายน 2560)	4/4	140,000	4/4	133,000	4/4	128,000
5. นายเทรเวอร์ พอล แบลดฟอร์ด*	--	--	--	--	3/4	96,000
6. นาย ฌอน ดาร์เรน ลอร์วี่**	4/4	140,000	4/4	133,000	1/4	32,000
7. นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส	4/4	140,000	3/4	133,000	4/4	128,000

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

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุมในปี 2558 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง/ ปี 2559 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง/ ปี 2560 โดยแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุมและมีผลตอบแทนดังนี้

รายชื่อ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)
1. นายไพรัช เมฆอาภรณ์	4/4	211,000	4/4	201,000	4/4	193,000
2. นายบรรจง จิตต์แจ้ง	4/4	140,000	4/4	133,000	4/4	128,000
3. นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม*	-	-	-	-	2/4	64,000
4. นายวิชา จิวาลัย**	4/4	140,000	4/4	133,000	1/4	64,000

หมายเหตุ: \*\* นาย สาโรจน์ ประจักษ์ธรรม ขอลาออกจากกรรมการสรรหาฯ ณ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2558 ทางคณะกรรมการสรรหาฯ จึงเสนอแต่งตั้ง นาย วิชา จิวาลัย เป็นกรรมการสรรหาฯ แทนตามวาระที่เหลืออยู่

ทั้งนี้ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดต่างๆ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี และเป็นค่าตอบแทนประจำที่จ่ายให้ต่อคนต่อปี สำหรับปี 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 14 / 2560 ณ วันที่ 4 เมษายน 2560 มีมติให้จ่ายโบนัสปี 2559 แก่กรรมการทุกท่าน ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

#### ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560 สรุปได้ดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนรวม (คน)	ค่าตอบแทน (บาท/คน/ปี)	ค่าตอบแทนรวม (บาท/ปี)
ประธานกรรมการบริษัท	1	517,000	517,000
กรรมการบริษัท	11	294,000	3,234,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	1	344,000	344,000
กรรมการตรวจสอบ	2	229,000	458,000
ประธานกรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	1	211,000	211,000
กรรมการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ	5	140,000	700,000
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1	211,000	211,000
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2	140,000	280,000
<b>รวมค่าตอบแทนกรรมการ</b>			<b>5,955,000</b>



## คำตอบแทน กรรมการและผู้บริหาร

### โบนัสคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2559 สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	โบนัส (บาท)
1	นายสว่าง ประจักษ์ธรรม	ประธานกรรมการบริษัท	470,000
2	นายสาโรจน์ ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท และกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	413,000
3	นายวิรัช ประจักษ์ธรรม (ถึงแก่กรรมเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2560)	กรรมการบริษัท และกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	413,000
4	นางพรพรรณ ไต้ตระกูล	กรรมการบริษัท	280,000
5	นายธรรณ ประจักษ์ธรรม	กรรมการบริษัท และกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	413,000
6	นายไพรัช เมฆอารมณ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาฯ กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ	699,000
7	นายสิงห์ ดังทัดสวัสดิ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริษัท	608,000
8	นายวิชา จิวาลัย	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา	631,000
9	นายบรรจง จิตต์แจ้ง	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาฯ และประธานกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	614,000
10	นายณอน ดาร์เรน ลอร์	กรรมการบริษัท และกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	413,000
11	นายเดวิด แอนดรูว์ ครอส	กรรมการบริษัท และกรรมการกำหนดกลยุทธ์ฯ	413,000
12	นางสาววิจิตต์ ทวีปรีชาชาติ	กรรมการบริษัท	280,000
รวม			5,647,000

หมายเหตุ: 1. กรรมการที่ได้รับคำตอบแทนในฐานะผู้บริหาร ได้แก่ นายธรรณ ประจักษ์ธรรม

## 2. ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

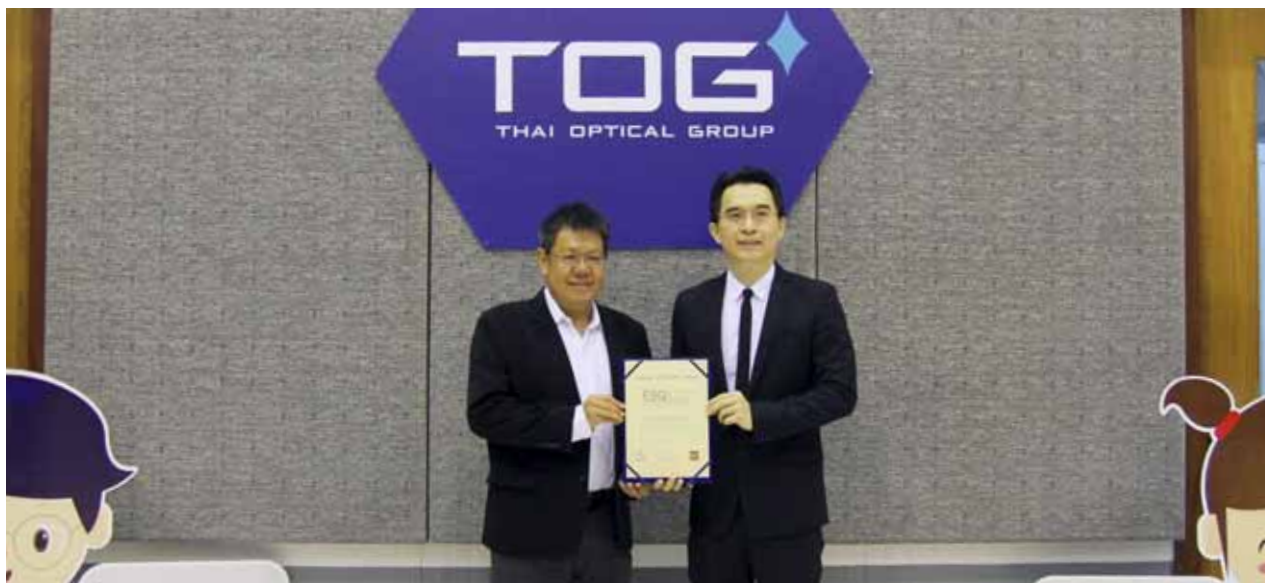
บริษัทฯ มีค่าตอบแทนผู้บริหารทุกท่านในปี 2558 ถึง ปี 2560 สรุปได้ดังนี้

ประเภทค่าตอบแทน	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทน (บาท /คน/ปี)
เงินเดือนของผู้บริหาร	6	14,704,718	6	14,659,799	7	13,760,140
โบนัสจ่ายผู้บริหาร	6	2,295,391	6	3,232,808	7	3,470,791
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	6	863,640	6	802,626	7	539,460
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร</b>		<b>17,863,749</b>		<b>18,695,233</b>		<b>17,770,391</b>





# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี



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

“การกำกับดูแลกิจการ” ของบริษัทฯ ฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขึ้น เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2552 และเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติประกาศนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ ที่ต้องรับผิดชอบ และยกระดับคุณภาพของหลักการกำกับดูแลกิจการให้ครอบคลุมแนวปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นไปตามที่วางไว้อย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการสร้างความมั่นคงและความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนให้กับองค์กรและผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาความรู้ และประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยกรรมการบริษัททุกท่านได้ผ่านการอบรมหลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารจรรยาบรรณทางธุรกิจ / คู่มือกรรมการ/การปฐมนิเทศกรรมการที่เข้าใหม่ และแนวทางการดำเนินธุรกิจมอบให้กรรมการใหม่ได้รับทราบ โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้ประสานกับกรรมการในเรื่องหลักสูตรการอบรมต่างๆ





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

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

ในปี 2560 บริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล และผลการประเมินในโครงการที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังนี้

- ได้รับใบรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดย สถาบัน IOD และเตรียมเอกสารเพื่อดำเนินการต่อใบรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
- ได้รับใบรับรอง ESG 100 จากสถาบันไทยพัฒน์
- ผลประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทประจำปี 2560 จัดอยู่ในระดับ 4 ดาว “Top Quartile” จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- บริษัทได้รับการประเมินตามโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2558 (Annual General Meeting: AGM) ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยและสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยเป็นผู้จัด โดยบริษัทฯ ได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญ ประจำปี 2560 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” (ตั้งแต่ปี 2554 ถึงปัจจุบัน)



# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## หมวดที่ 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัท ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตนและมีสิทธิในการตัดสินใจเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท ฉะนั้น บริษัทจึงมีการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนดังนี้

- 1) สิทธิในความเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตน
- 2) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น
- 3) สิทธิในการรับทราบข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอในเวลาอันควร
- 4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน
- 5) สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน
- 6) สิทธิในการรับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น
- 8) สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ
- 9) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- 10) สิทธิในการรับเงินปันผล
- 11) สิทธิในการออกคะแนนเสียงกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับและบริคณห์สนธิ
- 12) สิทธิในการออกคะแนนเสียงลดทุนหรือเพิ่มทุน
- 13) สิทธิในการออกคะแนนเสียงอนุมัติรายการพิเศษ

นอกจากนี้ บริษัท ได้จัดให้มีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานใดๆ ของบริษัท อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทันเวลาในการตัดสินใจ รวมถึงเพื่อให้นักลงทุนและผู้สนใจทั่วไปได้รับทราบข้อมูลเพิ่มเติม สำหรับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท สามารถเรียกดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถดูข้อมูลได้ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> และหากมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นทางบริษัท จะแจ้งข่าวผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทันที

บริษัท จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นจะเป็นการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นซึ่งคณะกรรมการจะเรียกประชุมตามที่เห็นสมควรในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนควรเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการร่วมออกความคิดเห็นในที่ประชุม และซักถามข้อข้องใจจากกรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่ออธิบายและตอบข้อซักถาม โดยมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องครบถ้วนเพื่อรายงานและขออนุมัติในเรื่องที่มีนัยสำคัญ หรือตามที่กฎหมายกำหนดให้ต้องขอมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัท จะส่งสารสนเทศเกี่ยวกับการประชุมไปยังผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 14 วันหรือ 21 วัน ขึ้นกับวาระที่พิจารณาตามที่กฎหมายกำหนด และได้ประกาศลงหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อบอกกล่าวเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสดูข้อมูลต่างๆ ก่อนการเข้าประชุม ในการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 บริษัท ได้นำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท ล่วงหน้าก่อนการประชุมมากกว่า 30 วัน พร้อมทั้งได้จัดเจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบอำนาจในการลงคะแนนเข้าร่วมประชุมในวันประชุมผู้ถือหุ้น (AGM)

## หมวดที่ 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายที่จะให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนการดูแลกิจการ และให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการให้มากขึ้นจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิต่างๆ ขึ้นพื้นฐานที่เท่าเทียมกันโดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านทางช่องทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทดังนี้

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

E-mail : CompanySecretary@thaiopticalgroup.com

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02)440 0506

ไปรษณีย์ : เรวดี จันทมณีโชติ (เลขานุการบริษัท)

สำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย

บริษัท ไทยออปติคอลล ก่อป จำกัด (มหาชน)

77/141-142 อาคารสินสาธิตทาวเวอร์ ชั้น 33 ถนนกรุงธนบุรี แขวงคลองตันใต้

เขตคลองสาน กรุงเทพฯ (10600)

เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน ที่สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ ได้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้ E-mail : [ir@thaiopticalgroup.com](mailto:ir@thaiopticalgroup.com) แฟกซ์ : (02) 862 0705 โทรศัพท์: (02) 440 0506

- 2) เมื่อบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) เสร็จสมบูรณ์แล้ว จะทำการเผยแพร่รายงานการประชุมนั้นผ่านทางเว็บไซต์ที่ <http://www.thaiopticalgroup.com> ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม
- 3) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เสนอรูปแบบหนังสือมอบฉันทะที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัท 2 ท่านเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วน เพียงพอและโปร่งใส จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติและให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น และกำหนดสิทธิออกเสียงในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน





## รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 4) ในปี 2560 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมงานต่าง ๆ ดังนี้

1. 25 มกราคม 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์นิตยสาร Forbes Thailand คอลัมน์ ASEAN BIZ
  2. 7 กุมภาพันธ์ 2560 นายสรวิศ เตกกาญจนวนิช ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจและการเงิน ให้สัมภาษณ์นิตยสาร Eworld
  3. 15 กุมภาพันธ์ 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์นิตยสาร BizFocus Industry คอลัมน์ CSR TALK
  4. 31 มีนาคม 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์กับหนังสือพิมพ์ผู้จัดการ คอลัมน์ หุ้นไทยผู้จัดการ 360°
  5. 23 พฤษภาคม 2560 นายกฤติดิษฐ์ ศิริกรกุล ผู้เชี่ยวชาญด้านสายตาและผลิตภัณฑ์ ให้สัมภาษณ์กับรายการหมู่บ้านสำราญดี ช่อง 9
  6. 24 พฤษภาคม 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์กับรายการสานฝัน ปันจินตนาการ
  7. 30 พฤษภาคม 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม และนายสรวิศ เตกกาญจนวนิช ผู้จัดการฝ่ายวางแผนธุรกิจและการเงิน ให้สัมภาษณ์กับหนังสือหนังสือพิมพ์ทันหุ้น
  8. 7 มิถุนายน 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์นิตยสาร Voice of leaders
  9. 26 กันยายน 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม เข้าร่วมร่วมสัมมนา "Mapping 17 SDGs to your business strategy" จัดขึ้นโดย CSR Club สมาคมจดทะเบียน
  10. 7 ตุลาคม 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์กับรายการเพื่อนคู่คิด ช่อง 33HD
  11. 21 พฤศจิกายน 2560 นายธนธรณ์ ประจักษ์ธรรม ให้สัมภาษณ์กับวิทยุครอบครัวข่าว FM 106 MHz ช่วง SMART SMEs
  12. 17 พฤษภาคม 2560 และ 20 พฤศจิกายน 2560 ร่วมงาน "บริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน" หรือ Opportunity Day 2 ครั้ง ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้สนใจทั่วไปได้สอบถามข้อมูลและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้โดยตรงกับผู้บริหาร พร้อมทั้งนำเสนอผลประกอบการของบริษัทฯ และได้มีการถ่ายทอดสดทาง Website ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้สนใจทั่วไปที่ไม่สามารถมาร่วมงานได้มีโอกาสสอบถามโดยตรงกับผู้บริหารเช่นเดียวกัน
  13. ให้ข้อมูลผลการดำเนินงาน และแนวโน้มทางธุรกิจของบริษัทฯ กับ Aberdeen Asset Management, Asia Plus Securities, BBL Asset Management, Yuanta Securities, KT ZMICO Securities, Talis Asset Management
- 5) บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันกรณีที่มีการฟ้องร้อง ผู้บริหาร และพนักงานใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบเพื่อไม่ให้เป็นภาระเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น โดยมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอในส่วนของการกรรมการและผู้บริหารได้กำหนดห้ามซื้อ – ขายหุ้นภายในระยะเวลา 20 วัน หลังจากวันปิดงบการเงิน แต่ละไตรมาส และหลังจากงบการเงินเปิดเผยต่อสาธารณชน 2 วัน ทั้งนี้ ให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแก่คณะกรรมการเป็นประจำ







# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## หมวดที่ 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากบริษัทฯ จะต้องบริหารงานให้สำเร็จลุล่วงไปตามเป้าหมายและนโยบายที่ได้วางไว้แล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ด้วยโดยยึดแนวทางในการปฏิบัติให้มีความเสมอภาคต่อทุกฝ่าย โดยอาศัยหลักคุณธรรมและจริยธรรม อีกทั้งยังกำหนดให้มีนโยบายในการดูแลและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและเผยแพร่ไว้ใน “นโยบายและรายงานว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ: SD Report” โดยมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ประกอบด้วย พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า/เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้น/สังคม/ชุมชน และ ภาครัฐ

**พนักงาน :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน อย่างครบถ้วนทั้งการจัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงานเอาใจใส่ดูแลสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยทั้งทางร่างกาย และมีสุขภาพจิตที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีนโยบายยกระดับคุณภาพชีวิตในสถานประกอบการของพนักงานทุกคนให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นและมีความปลอดภัยในการทำงาน จากสถิติการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานปี 2560 คิดเป็น 1.85% (27 คนจากทั้งหมด 1,463 คน)

**สังคม/ชุมชน :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการดูแลและกำจัดของเสียต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงานไม่ให้เกิดมลพิษกับชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้ยังมีโครงการต่างๆ และให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมในชุมชนรอบข้าง

**คู่ค้า/เจ้าหนี้ :** บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัดและเสมอภาคเท่าเทียมกัน ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ก็จะดำเนินการขอเจรจา เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

**คู่แข่ง :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการแข่งขันทางการค้าภายใต้กฎหมายและธรรมเนียมปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โดยไม่ฉวยโอกาสทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประโยชน์

**ลูกค้า :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นให้บริการลูกค้าด้วยความเต็มใจ เต็มกำลังความสามารถ ด้วยความเสมอภาคเป็นธรรม และให้คำแนะนำช่วยเหลือแก่ลูกค้า พร้อมทั้งยินดีรับฟังปัญหาและค้นหาสาเหตุและวิธีการแก้ไขปัญหให้กับลูกค้าโดยไม่เปิดเผยข้อมูลหรือความลับของลูกค้า เว้นแต่ตามกฎหมายกำหนดให้ต้องเปิดเผยหรือได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากลูกค้า

**ผู้ถือหุ้น :** ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ มีผลการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และสามารถให้ผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมในระยะยาว

**ช่องทางการร้องเรียน :** ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียสามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะความคิดเห็นต่อบริษัทฯ ได้ที่ เลขานุการบริษัท โดยผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

**โทรศัพท์ :** (02) 440 0506 ถึง 7

**โทรสาร :** (02) 862 0705

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

**E-mail :** [CompanySecretary@thaiopticalgroup.com](mailto:CompanySecretary@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



โดยบริษัทฯ มีมาตรการคุ้มครองและบรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

- 1) กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยรวม ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ให้เป็นไปตามขั้นตอนหรือมาตรการการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ
- 2) บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องมีการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะดำเนินการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ ทั้งนี้ การพิจารณาเรื่องต่างๆ คณะกรรมการจะพิจารณาด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผล และมุ่งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ
- 3) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 54 (1/2556) เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติเห็นชอบกับสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนมีส่วนร่วมในการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยให้ไปสรุปหลักเกณฑ์และกำหนดเป็นนโยบายให้คณะกรรมการพิจารณา ทั้งนี้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัทไปเข้าร่วมอบรมหลักสูตร “Anti-Corruption: The Practical Guide” ในวันที่ 21 - 22 พฤศจิกายน 2556 จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 59 (1/2557) เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2557 มีมติให้เข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์ แนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ต่อต้านการทุจริตของภาคเอกชนไทย ร่วมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หอการค้าไทย สมาคมธนาคารไทย หอการค้าต่างชาติ และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตแล้ว ณ วันที่ 16 มกราคม 2558 (ดูเพิ่มเติม: [www.thaiopticalgroup.com](http://www.thaiopticalgroup.com))
- 4) บริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรมความรู้เพื่อพัฒนาทักษะให้แก่ ระดับพนักงาน และระดับบริหาร ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2555 โดยในปี 2560 บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมสำหรับผู้บริหาร พนักงานดังนี้ Leadership Development Program, Multi Skill Development, Safety Training, และอื่นๆ (รายละเอียดระบุในรายงานความยั่งยืนประจำปี 2560)



# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## หมวดที่ 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจและผลประกอบการของบริษัทฯ ที่ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ ทันเวลา แสดงให้เห็นถึงสถานภาพทางการเงินและผลประกอบการที่แท้จริงรวมทั้งอนาคตของธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใอย่างเคร่งครัดดังนี้

- 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) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 3) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชี และจัดให้มีรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 4) คณะกรรมการบริษัท มีการเปิดเผยรายชื่อ และบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าร่วมประชุมในแต่ละปี
- 5) คณะกรรมการบริษัท จะเปิดเผยคำตอบแทนแต่ละประเภทที่แต่ละคนได้รับ รวมทั้งคำตอบแทนจากการเป็นกรรมการบริษัท ย่อย หรือหน้าที่อื่นๆ เช่น ที่ปรึกษา รวมทั้งรายละเอียดคำตอบแทนของผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากกรรมการผู้จัดการไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
- 6) บริษัทฯ มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่สื่อสารกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม และเปิดเผยรายละเอียดการติดต่อนั้นไว้ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 7) คณะกรรมการและผู้บริหารมีการรายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
- 8) บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)
- 9) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้านโดยครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมายกลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต ความปลอดภัย และระบบสารสนเทศ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้งกำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล โดยจัดให้มีผู้ดูแลบริหารความเสี่ยงในระดับจัดการมีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อฝ่ายบริหาร

- 10) บริษัทฯ มีหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และในปี 2560 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ นักวิเคราะห์ นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน นักข่าว ผู้ถือหุ้น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ประชุมกับผู้บริหารหลากหลายช่องทางเช่น อีเมล, Tele Conference, ประชุมที่บริษัท รวมถึงการเข้าร่วมกิจกรรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Opportunity Day), รายการทางทีวี เช่น Money Channel และ รายการ Smart Focus เป็นต้น และบริษัทฯ ได้กำหนดระยะเวลางดการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ก่อนวันที่บริษัทฯ จะรายงานผลประกอบการหรืองบการเงินหรือ MD & A รายไตรมาส ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นเวลา 7 วัน (Quiet Period) รวมถึงบริษัทฯ มีการจัดทำจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์ตั้งแต่ปี 2554
- 11) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษาและดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ กำหนดระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ, ข้อมูลทางการเงิน, รายงานประจำปี (56-2), แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1), ข้อมูลการนำเสนอต่างๆ และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน ขาวประชาสัมพันธ์บริษัทฯ เป็นต้น ซึ่งข้อมูลเหล่านี้มีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ



# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## หมวดที่ 5. ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระต่อฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร ได้สนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม และนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันจึงได้จัดทำมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการ และพนักงานใหม่รวมถึงการเพิ่มเนื้อหาในการฝึกอบรมของพนักงาน รวมถึงได้เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านการคอร์รัปชันในเว็บไซต์ของบริษัทฯ และการสื่อสารภายในบริษัทฯ (Intranet)

### 5.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

#### (1) ความเป็นอิสระและเป็นกลางของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ทั้งจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถามแสดงความคิดเห็นหรือคัดค้านในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

#### (2) คุณสมบัติของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อกิจการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่และเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัท รวมทั้งเป็นผู้ที่ประกอบด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

#### (3) คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

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

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯรวมทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในกลุ่ม บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในเวลา 2 ปีก่อนหน้าที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและบริหารงาน
4. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
5. เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้ให้บริการวิชาชีพใดๆ ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
6. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ได้โดยอิสระ

#### (4) องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

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

- (5) คณะกรรมการมีการแต่งตั้งกรรมการคนใหม่ เพื่อต่อจากวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการคนก่อนหน้า เมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีการจัดปฐมนิเทศให้กรรมการและผู้บริหารที่เข้ามาใหม่ด้วย
- (6) กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ อื่นได้ โดยต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทก่อน
- (7) คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อการตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระโดยแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกันดังนี้

#### ประธานกรรมการ มีหน้าที่

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

#### กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่

1. จัดทำนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. รายงานผลงานและผลประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เทียบกับแผนและงบประมาณให้คณะกรรมการบริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ
4. เรื่องอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### เลขานุการบริษัท

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

1. มีความรอบรู้และเข้าใจทั้งเรื่องธุรกิจของบริษัทและเรื่องที่เกี่ยวข้องในงาน ได้แก่ หน้าที่ของตนเอง หน้าที่ของคณะกรรมการ หน้าที่ของฝ่ายบริหาร
2. มีความรู้ในกฎ ระเบียบ กฎเกณฑ์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต



## รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดีสามารถสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจำเป็นต่อการติดต่อประสานงานกับ ผู้ถือหุ้น และบุคคลต่างๆ ได้  
อย่างดี
5. มีความเข้าใจด้านบัญชี และการเงิน

### บทบาทและหน้าที่ของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจะต้องจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย  
ให้ประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
4. ติดต่อสื่อสาร ดูแล และให้ข้อมูลต่างๆ แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน อย่างเหมาะสม การให้ข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนเป็นส่วนหนึ่ง  
ในการรายงานความก้าวหน้ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัท
5. ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

## 5.2 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 3 คณะ ได้แก่

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

ทั้งนี้ ได้กำหนดให้คณะอนุกรรมการแต่ละคณะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ คณะอนุกรรมการ  
แต่ละคณะจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ โดยมีอำนาจแจ้งให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ชี้แจง  
หรือจัดทำรายงานเสนอเพื่อให้คำแนะนำ การดำเนินการที่ได้รับมอบหมายได้ตามที่เห็นควร

- (1) **คณะกรรมการตรวจสอบ** : ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องเพียงพอ  
สอบทานระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิผล สอบทานการปฏิบัติ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คัดเลือก  
และแต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามเกณฑ์  
จัดทำและดูแลรายงานการกำกับดูแลกิจการ พิจารณากำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการและ  
จริยธรรมทางธุรกิจ พร้อมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและหลักปฏิบัติตามกรอบจริยธรรม
- (2) **คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ** : ประกอบด้วยกรรมการบริหาร 1 คน กรรมการอิสระ 1 คน ตัวแทนจาก ผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 คน และ  
กรรมการอื่นๆ รวมทั้งหมด 6 คน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ทางธุรกิจ กรรมการทุกคนมีความรู้ ความ  
ชำนาญในธุรกิจ เพื่อทำหน้าที่ศึกษาเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด เสนอกลยุทธ์การผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ และแนวโน้ม  
ของนวัตกรรมใหม่ รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่าย กลั่นกรองเรื่องการลงทุน เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจน  
ให้คำปรึกษาแนะนำ และวางกลยุทธ์ทางด้านธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง



- (3) **คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน** : ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ใน 3 โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานทำหน้าที่วางหลักเกณฑ์และสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) วางหลักเกณฑ์และประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการคณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เสนอนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารที่ขึ้นตรงกับกรรมการผู้จัดการ และพิจารณาทบทวนโครงสร้างระบบ การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท อัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และผู้บริหารให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

### 5.3 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามนโยบาย แนวทางและเป้าหมายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น และอยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

- (1) **คณะกรรมการบริษัท** มีหน้าที่กำหนดให้เรื่องต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่จะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติให้ความเห็นชอบ
1. นโยบาย แนวทาง ยุทธศาสตร์การทำธุรกิจ เป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
  2. ผลงานและผลประกอบการประจำปีไตรมาสของบริษัทฯ เทียบกับแผนและงบประมาณ และพิจารณาแนวโน้มระยะต่อไปของปี
  3. การลงทุนในโครงการที่ไม่มีในงบประมาณประจำปี
  4. การใช้เงินลงทุนเกินงบลงทุนในโครงการที่ได้รับอนุมัติไว้ และเกินงบลงทุนอื่นๆ ที่ไม่ใช่งบลงทุนโครงการ
  5. การซื้อและจำหน่ายสินทรัพย์ การซื้อกิจการ และเข้าร่วมในโครงการร่วมทุนที่ไม่ขัดกับเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีมูลค่าเกินจำนวนที่มอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการ
  6. การทำธุรกรรม หรือการกระทำใดๆ อันมีผลกระทบที่สำคัญต่อฐานะทางการเงิน ภาวะหนี้สิน ยุทธศาสตร์ การทำธุรกิจ และชื่อเสียงของบริษัทฯ
  7. การทำสัญญาใดๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติ และสัญญาที่เกี่ยวกับการทำธุรกิจปกติที่มีความสำคัญ
  8. การทำรายการเกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันส่วนที่ไม่เข้าข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  9. การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล
  10. การเปลี่ยนนโยบาย และวิธีปฏิบัติที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการบัญชีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
  11. การว่าจ้างกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง
  12. การกำหนดและการเปลี่ยนแปลงอำนาจอนุมัติที่มอบให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง
  13. การอนุมัติวงเงิน การปรับเงินเดือนและโบนัส หรือสูตรโบนัส หรือสูตรการปรับผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารและพนักงาน
  14. การเสนอแต่งตั้งและการสิ้นสุดสถานภาพของกรรมการ
  15. การมอบอำนาจหน้าที่ให้ประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ หรือกรรมการบริษัท คนใดคนหนึ่งรวมถึงการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแก้ไขการมอบอำนาจหน้าที่ดังกล่าว ทั้งนี้ต้องไม่ขัดกับกฎเกณฑ์ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ
  16. การแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการ
  17. การจัดให้มีและกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
  18. การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย
  19. การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ



## รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (2) คณะกรรมการ จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษรที่มีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย และทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (3) คณะกรรมการ จัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดโทษทางวินัยในกรณีที่มีการฝ่าฝืน และทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (4) รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน
- (5) คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมด้านการดำเนินงานรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย โดยคณะกรรมการมีการทบทวน และ ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (6) จัดให้มีการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการ บริษัททราบเป็นประจำตลอดจนมีการทบทวนและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง

### 5.4 การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติงานผ่านการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. จัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบล่วงหน้า
2. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2560 ทั้งหมด 6 ครั้ง
3. ประธานกรรมการ และ/หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการนอกจากนี้ กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมก็ได้
4. การประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอและจัดส่งให้กับคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
5. ประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมให้เพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และกรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกันโดยมีการจดบันทึกการประชุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บไว้สำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้
6. กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท คณะกรรมการบริษัท หรือฝ่ายบริหารอื่น
7. บริษัท มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director - NED) มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุม สำหรับปี 2560 ประชุมกันวันที่ 7 พฤศจิกายน 25560
8. คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ให้การสนับสนุน การเตรียมระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมเสนอขอความเห็นชอบต่อประธานกรรมการก่อนที่จะนำเสนอในที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม
9. คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ สำหรับปี 2560 ประชุมกันวันที่ 31 สิงหาคม 2560

## 5.5 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน และการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและ/หรือ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างเพียงพอ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 78 (5/2560) เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2560 ทางคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ให้คณะกรรมการทำแบบประเมินแบบรายคณะ / แบบของคณะกรรมการชุดย่อย และ แบบรายบุคคล ตามตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สรุปผลการประเมินทั้ง 3 แบบ เป็นดังนี้

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ สรุปคะแนนในหัวข้อต่าง ๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2560	2559
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	13	4.00	3.79	3.83
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	20	4.00	3.81	3.84
3. การประชุมคณะกรรมการ	9	4.00	3.91	3.96
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ	7	4.00	3.96	3.99
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	5	4.00	3.92	3.92
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	6	4.00	3.85	3.85
<b>รวม</b>	<b>60</b>	<b>4.00</b>	<b>3.87</b>	<b>3.88</b>

**สรุป :** ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ ปี 2560 มีผลคะแนนรวมเฉลี่ยลดลงจาก ปี 2559 โดยมีคะแนนในหัวข้อ 1 - 4 ลดลงจากปี 2559 และคะแนนในหัวข้อ 5 - 6 เท่ากับปี 2559 แต่ทั้งนี้ผลคะแนนรวมที่ลดลงก็มิได้มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นนัยสำคัญ





## รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย สรุปคะแนนในหัวข้อต่างๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2560	2559
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ มีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ	7	4.00	3.21	3.48
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	6	4.00	3.92	3.94
3. บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยได้ให้ ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามใน เรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอ				
3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ	7	4.00	3.33	3.93
3.2 คณะกรรมการสรรหา	4	4.00	3.73	3.72
3.3 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน	2	4.00	3.86	3.78
3.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	5	4.00	3.80	3.88
3.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	5	4.00	3.70	3.47
<b>รวม</b>	<b>23</b>	<b>4.00</b>	<b>3.65</b>	<b>3.77</b>

**สรุป :** ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2560 มีคะแนนผลคะแนนรวมลดลงจากปี 2559 โดยมี  
คะแนนในหัวข้อ 1, 2, 3.1 และ 3.4 น้อยกว่าปี 2559 แต่ทั้งนี้ ผลคะแนนรวมที่ลดลงก็ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นนัยสำคัญ

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล สรุปคะแนนในหัวข้อต่างๆ ได้ดังนี้

หัวข้อ	จำนวน (ข้อ)	คะแนนเต็ม	2560	2559
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	2	4.00	3.83	3.85
2. การประชุมคณะกรรมการ	4	4.00	3.94	3.88
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	5	4.00	3.87	3.82
<b>รวม</b>	<b>11</b>	<b>4.00</b>	<b>3.88</b>	<b>3.85</b>

**สรุป :** ผลคะแนนจากแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล ปี 2560 มีคะแนนในหัวข้อ 1 น้อยกว่าคะแนนปี 2559 แต่ในหัวข้อที่ 2 และ 3 คะแนนในปี 2560 มากกว่าปี 2559 ทำให้ผลโดยรวมของปี 2560 สูงขึ้นกว่าปี 2559 เล็กน้อย

## 5.6 คำตอบแทนของกรรมการ

1. การพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาจากการเปรียบเทียบกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันขนาด ของอุตสาหกรรม ผลประกอบการของบริษัท และหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการโดยการพิจารณากำหนดคำตอบแทนของกรรมการอยู่ในอำนาจอนุมัติของการประชุมผู้ถือหุ้น
2. คำตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน
3. กรรมการที่อยู่ในคณะกรรมการจะได้รับคำตอบแทนตามบทบาทหน้าที่ที่รับผิดชอบ
4. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินผลกรรมการผู้จัดการประจำปี โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันไว้ เป็นการล่องหน้าตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม และประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

## 5.7 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2560 ได้จัดหลักสูตร 4DX 4 Dimension in High Performance ให้กับผู้บริหาร
2. คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทำหน้าที่แนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัท โดยเชิญมาประชุมที่ประชุมร่วมกัน และรับฟังการบรรยายสรุปลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย
3. คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการและรองกรรมการผู้จัดการ โดยมอบให้ฝ่ายบริหารจัดทำแผนจัดทำแผนงานการอบรม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

## 5.8 การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการในการพิจารณากำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ โดยเกณฑ์ดังกล่าวจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว



# รายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 5.9 การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการโดยเป็นผู้นำเสนอวาระ ที่ตนรับผิดชอบต่อการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้รับทราบข้อมูลความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้และทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้มีการพบปะและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการและผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงในโอกาสอื่นนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ กรรมการสามารถติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารแต่ละคนได้โดยตรง โดยไม่เป็นการก้าวก้าวหรือสอดแทรกการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร แต่ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบล่วงหน้า

### จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและจริยธรรมสำหรับพนักงาน

- ยึดมั่นในคุณธรรมและศีลธรรมที่พึงงาม
- ประพฤติตนให้อยู่ในระเบียบวินัย รู้จักหน้าที่และเคารพสิทธิทั้งของตนเองและผู้อื่น และพึงสำนึกว่าการรักษาระเบียบวินัยเป็นการปรับปรุงความประพฤติ ไม่ใช่การลงโทษ
- ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามนโยบายอันชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ด้วยวิจารณญาณที่ดี มิให้เสื่อมเสียต่อภาพพจน์ของบริษัท
- ไม่มั่วร้าย ทำลาย หรือบั่นทอน ทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อชื่อเสียง ความก้าวหน้า หรือธุรกิจของผู้อื่น
- ใช้ความเป็นผู้นำ ในการดำเนินกิจการโดยใช้ความรู้ความสามารถของทุกคนที่มีอยู่ เพื่อความสำเร็จของบริษัท มากกว่าผลประโยชน์ส่วนตัว
- เมื่อมีผลประโยชน์ส่วนตัวอื่นใดนอกเหนือไปจากที่ได้รับจากบริษัท ควรเปิดเผยข้อเท็จจริงทั้งหมดต่อบริษัท ทันท่วงทีไม่ควรเกี่ยวข้องกับกิจการอื่นใดอันอาจขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท หรืออาจบั่นทอนประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่
- สร้างบรรยากาศของการทำงานที่เปิดโอกาสให้แลกเปลี่ยนความคิดเห็น มีความคิดริเริ่มมีการเสนอข้อคิดเห็นใหม่ และตัดสินใจอย่างมีเหตุผล เพียงตรง โดยปราศจากอคติ
- ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับ ซึ่งทราบมาโดยตำแหน่งหน้าที่ และไม่ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ของตน หรือนำไปใช้ในทางที่จะนำความเสียหายมาสู่บริษัท
- มีจิตสำนึกอยู่เสมอว่าการประกอบธุรกิจมิใช่หน้าที่และพันธะต่อเจ้าของธุรกิจเท่านั้น หากยังมีหน้าที่รับผิดชอบต่อผู้ซื้อ ผู้ขาย ผู้ถือหุ้น และพนักงาน ดังนั้น จึงต้องถือประโยชน์ส่วนรวมของบุคคลดังกล่าวเป็นแนวทางปฏิบัติกิจการทั้งปวง
- รับผิดชอบในผลงานของตนและของผู้ใต้บังคับบัญชา
- ใฝ่หา ปรับปรุง เพิ่มพูนความสามารถของตน และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถและได้มาตรฐานตามที่พึงมีในตำแหน่งหน้าที่การงานด้วยความเอาใจใส่ และมีความรับผิดชอบต่อความก้าวหน้าของตนเอง และบริษัท
- วางแผนงาน กำหนดและวิเคราะห์เป้าหมายในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของบริษัทโดยคำนึงถึงคุณธรรมและจรรยาบรรณของวิชาชีพต่างๆ ตลอดจนวัฒนธรรมของผู้ที่เกี่ยวข้องในบริษัท
- รักษาและเอาใจใส่ต่อสุขภาพ ความปลอดภัย ชีวิตอนามัยและสิ่งแวดล้อมของทุกคนในบริษัท และพึงบำรุงรักษาอาคาร โรงงาน สถานที่ทำงานให้อยู่ในสภาพ เรียบร้อย งดงาม ถูกสุขลักษณะ
- ใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล



# หลักการ

## กำกับดูแลกิจการที่ดี

### ฉบับปรับปรุงปี 2560



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

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

### หลักปฏิบัติ 1 :

#### ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 1.1 :** คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

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

**หลักปฏิบัติ 1.2 :** ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (governance outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (competitiveness and performance with long-term perspective)



# หลักการ

## กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (ethical and responsible business)
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (good corporate citizenship)
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (corporate resilience)

### แนวปฏิบัติ

- 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการ เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและเป้าหมายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น และอยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดีโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 1.2.2 คณะกรรมการ จัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดโทษทางวินัยในกรณีที่มีการฝ่าฝืน และทบทวนนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.2.3 คณะกรรมการ จัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษรมีการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบาย และทบทวนนโยบายดังกล่าว อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ

**หลักปฏิบัติ 1.3 :** คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

### แนวปฏิบัติ

- 1.3.1 กรรมการทุกคนและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัท ตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 1.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทต้องเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

**หลักปฏิบัติ 1.4 :** คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

## แนวปฏิบัติ

- 1.4.1 คณะกรรมการได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการได้ใช้อำนาจในการปฏิบัติงาน และ ทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 1.4.2 คณะกรรมการได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ เป็นไปตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548 ซึ่งได้พิจารณาเรื่องอำนาจและการปฏิบัติงานของ กรรมการผู้จัดการ และได้มีมติกำหนดขอบเขตและอำนาจของกรรมการผู้จัดการไว้โดยชัดเจน

## หลักปฏิบัติ 2 :

### กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 2.1 :** คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความ ยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้าผู้มีส่วนได้เสีย และ สังคมโดยรวม

## แนวปฏิบัติ

- 2.1.1 คณะกรรมการรับผิดชอบดูแลให้กิจการมีเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็น แนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมร่วมขององค์กร
- 2.1.2 ในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) เพื่อบรรลุเป้าหมายหลักที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ ประกอบ ด้วยกรรมการบริหาร 1 คน กรรมการอิสระ 1 คน ตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่ 2 คน และกรรมการอื่นๆ รวมทั้งหมด 6 คน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ กรรมการทุกคนมีความรู้ความ ชำนาญใน ธุรกิจ มีอำนาจหน้าที่
  - ทำหน้าที่ศึกษาเรื่องสำคัญที่ต้องการการดูแลอย่างใกล้ชิด
  - เสนอกลยุทธ์ การผลิตผลิตภัณฑ์ใหม่ และแนวโน้มของนวัตกรรมใหม่ รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่าย
  - กลั่นกรองเรื่องการลงทุนเพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
  - ให้คำปรึกษาแนะนำ และวางกลยุทธ์ทางด้านธุรกิจอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 2.1.3 คณะกรรมการส่งเสริมการสื่อสารและเสริมสร้างให้วิสัยทัศน์และพันธกิจให้กลายเป็นวัฒนธรรมของ บริษัทฯ กำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งบริษัท

**หลักปฏิบัติ 2.2 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการโดยมีการนำ นวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย



# หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

## แนวปฏิบัติ

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

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย value chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

**พนักงาน:** บริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดให้มีสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงาน อย่างครบถ้วน ทั้งการจัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน เอาใจใส่ดูแลสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยทั้งทางร่างกาย และมีสุขภาพจิตที่ดี อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีนโยบายยกระดับคุณภาพชีวิตในสถานประกอบการของพนักงานทุกคน ให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น และมีความปลอดภัยในการทำงาน

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรมความรู้ เพื่อพัฒนาทักษะให้แก่ระดับพนักงาน และระดับบริหารของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545

**สังคม/ชุมชน:** บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการดูแลและกำจัดการเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิตในโรงงานไม่ให้เกิดมลพิษกับชุมชนรอบข้าง นอกจากนี้ยังมีโครงการต่างๆ และให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมในชุมชนรอบข้าง

**ลูกค้า / เจ้าหนี้:** บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัดและเสมอภาคเท่าเทียมกันกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ก็จะดำเนินการขอเจรจาเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

**คู่แข่ง:** บริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำการแข่งขันทางการค้าภายใต้กฎหมายและธรรมเนียมปฏิบัติทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม โดยไม่ฉวยโอกาสทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งเพียงเพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ประโยชน์

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

**ผู้ถือหุ้น:** ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรงไปตรงมา ตรวจสอบได้ มีผลการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และสามารถให้ผลตอบแทนการลงทุนที่เหมาะสมในระยะยาว

**ช่องทางการร้องเรียน:** ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย สามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะความคิดเห็นต่อบริษัทฯ ได้ที่เลขานุการบริษัท โดยผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

โทรศัพท์ : (02) 440 0506 ถึง 7

โทรสาร : (02) 862 0705

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

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

สำหรับพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณสามารถร้องเรียนหรือเสนอแนะข้อคิดเห็นดังนี้

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

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

เลขที่ 15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ต.ละหาร

อ.บางบัวทอง จ.นนทบุรี 11110

E-mail : Anti-Corruption@thaiopticalgroup.com

โดยบริษัทฯ มีมาตรการคุ้มครอง และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

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



# หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

## หลักปฏิบัติ 3 :

### เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

**หลักปฏิบัติ 3.1 :** คณะกรรมการควรรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาดองค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

#### แนวปฏิบัติ

3.1.1 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลที่มี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการกิจการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ และเพียงพอเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทรวมทั้งเป็นผู้ที่ประกอบด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

คณะกรรมการต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่

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

3.1.3 คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ทั้งจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยกรรมการแต่ละคนมีหน้าที่และอิสระที่จะตั้งคำถามแสดงความคิดเห็นหรือคัดค้าน ในกรณีที่มีความเห็นขัดแย้งในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากคุณสมบัติของกรรมการในข้อ 3.1.1 แล้ว คณะกรรมการบริษัท กำหนดคุณสมบัติของ “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้นับหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการบริหารงานในทางปกติธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทในกลุ่ม บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมในเวลา 2 ปีก่อนหน้าที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและบริหารงาน



4. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
5. เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
6. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
7. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

3.1.4 คณะกรรมการบริษัทมีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ ที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบน website ของบริษัทฯ

**หลักปฏิบัติ 3.2 :** คณะกรรมการควรเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการ เอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

#### แนวปฏิบัติ

3.2.1 คณะกรรมการกำหนดให้ประธานกรรมการ เป็นบุคคลคนละคนกับกรรมการผู้จัดการ เพื่อการตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายบริหารได้อย่างอิสระ โดยแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบออกจากกันดังนี้

#### ประธานกรรมการ มีหน้าที่

1. เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการลงคะแนนเสียงและคะแนนเสียง 2 ข้างเท่ากัน
3. เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. กำกับ ติดตาม และดูแล การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
6. ดูแลให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. ประธานกรรมการบริษัทกำหนดระเบียบวาระการประชุมร่วมกับกรรมการผู้จัดการ
8. ประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมให้เพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่อง และกรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีการจดบันทึกการประชุมไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บไว้สำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบได้
9. ส่งเสริมให้มีการพบปะ และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการและผู้บริหารระดับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ในโอกาสอื่นนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการ ได้มีโอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ



## หลักการ

### กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

#### กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่

1. จัดทำนโยบายแนวทางยุทธศาสตร์การดำเนินงานเป้าหมายแผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อยเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
2. ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายแนวทางยุทธศาสตร์การดำเนินงานเป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อย ตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. รายงานผลงานและผลประกอบการประจำไตรมาสของบริษัท และบริษัทย่อย เทียบกับแผนและงบประมาณให้คณะกรรมการบริษัททราบพร้อมข้อเสนอแนะ
4. เรื่องอื่นๆ ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การมอบหมายอำนาจบริหารให้แก่กรรมการผู้จัดการ เป็นไปตามการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2547 และวันที่ 8 เมษายน 2548

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

**หลักปฏิบัติ 3.3 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจนเพื่อให้ได้คณะกรรมการที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

#### แนวปฏิบัติ

- 3.3.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ใน 3 โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธาน
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่วางหลักเกณฑ์และสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ จัดให้มีการทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการก่อนการสรรหากรรมการที่ครบวาระ วางหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหาร จัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) วางหลักเกณฑ์และประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ เสนอนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ กรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารที่ขึ้นตรงกับกรรมการผู้จัดการ และพิจารณาทบทวนโครงสร้างระบบการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริษัท อัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคคลากรอื่นให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท

**หลักปฏิบัติ 3.4 :** ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

#### แนวปฏิบัติ

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

**หลักปฏิบัติ 3.5 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

#### แนวปฏิบัติ

- 3.5.1 คณะกรรมการจัดให้มีการปฐมฤกษ์กรรมการใหม่ เพื่อให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 3.8
- 3.5.2 กรรมการเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัท ได้อย่างเพียงพอ และเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท
- 3.5.3 คณะกรรมการจัดให้มีการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้เป็นที่ทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนคณะกรรมการต้องดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 6.3.2
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี



## หลักการ

### กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

**หลักปฏิบัติ 3.6 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

#### แนวปฏิบัติ

3.6.1 คณะกรรมการจะพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึง

- (1) การแต่งตั้งกรรมการในบริษัทย่อย
- (2) การกำกับดูแลให้กรรมการในบริษัทย่อยบริหารจัดการ เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทย่อย
- (3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย
- (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ

3.6.2 ในกรณีเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ ต้องมีการทำข้อตกลงผู้ถือหุ้นหรือข้อตกลงอื่น

**หลักปฏิบัติ 3.7 :** คณะกรรมการควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินควรถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

#### แนวปฏิบัติ

3.7.1 คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล คณะกรรมการชุดย่อยและกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาผลการดำเนินงาน และการกำกับดูแลให้มีการกำหนดและ / หรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างเพียงพอ

3.7.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะส่งให้คณะกรรมการทำแบบประเมินแบบรายคณะ/แบบของคณะกรรมการชุดย่อย และแบบรายบุคคล ตามตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้ง 3 แบบ ดังนี้

- (1) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ
- (2) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย
- (3) แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

หลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

3.7.3 ผลการประเมินของคณะกรรมการควรถูกนำไปใช้ประกอบพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการ

**หลักปฏิบัติ 3.8 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

### แนวปฏิบัติ

- 3.8.1 คณะกรรมการมีหน้าที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารทำหน้าที่แนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัท โดยเชิญมาประชุมร่วมกัน และรับฟังการบรรยายสรุปลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้คณะกรรมการมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการจะเปิดเผยในรายงานประจำปี

**หลักปฏิบัติ 3.9 :** คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

### แนวปฏิบัติ

- 3.9.1 คณะกรรมการจัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเป็นการล่วงหน้าทั้งปี และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว
- 3.9.2 คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 5 ครั้งต่อปี และกำหนดให้มีการประชุมเวลา 10.30 น. ของทุกวันพุธในสัปดาห์ที่ 6 หลังจากสิ้นแต่ละไตรมาสหรือวันอื่นใดที่เหมาะสม และพิจารณากลยุทธ์ธุรกิจแนวทางการดำเนินธุรกิจ (Vision) (Mission) ของบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการตามความเหมาะสม
- 3.9.3 กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอ เรื่องเข้าสู่วาระการประชุมก็ได้
- 3.9.4 การประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งมีกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน มีเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วน เพียงพอ และจัดส่งให้กับคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการ
- 3.9.6 กรรมการทุกคนสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็น เพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขาธิการบริษัท คณะกรรมการบริษัท หรือฝ่ายบริหารอื่น
- ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non - Executive Director - NED) มีโอกาสประชุมระหว่างกันเองเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุม



# หลักการ

## กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

3.9.8 คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ให้การสนับสนุน การจัดเตรียมระเบียบวาระการประชุม ทำหนังสือเชิญประชุม ดูแลและจัดการประชุม จัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุม และจัดทำรายงานการประชุมเสนอขอความเห็นชอบต่อประธานกรรมการ ก่อนที่จะนำเสนอในที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุม

คุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทถูกเปิดเผยในรายงานประจำปี และบน website ของ บริษัทฯ

3.9.9 เลขานุการบริษัทต้องได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

### หลักปฏิบัติ 4 :

#### สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

**หลักปฏิบัติ 4.1 :** คณะกรรมการควรดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

##### แนวปฏิบัติ

- 4.1.1 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณากันกรองผู้ที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการในกรณีที่มีตำแหน่งว่างและนำเสนอต่อคณะกรรมการ
- 4.1.2 กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนร่วมกับกรรมการผู้จัดการพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่กรรมการผู้จัดการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.3 คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร และกำหนดให้มีการทำแผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารสูงสุดขององค์กร โดยมอบให้ฝ่ายบริหารจัดทำแผนงานการอบรม และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4.1.4 กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่นได้ โดยต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทก่อน โดยจำนวนบริษัทที่กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ สามารถดำรงตำแหน่งได้ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการอนุมัติ

**หลักปฏิบัติ 4.2 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

##### แนวปฏิบัติ

- 4.2.1 คณะกรรมการจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง
  - (1) การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น
  - (2) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทน ควรคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ
  - (3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ



- 4.2.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการในการพิจารณากำหนดเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ โดยเกณฑ์ดังกล่าวจะต้องสอดคล้องกับเป้าหมายของ บริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินผล กรรมการผู้จัดการประจำปี โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันไว้เป็นการล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม และประธานกรรมการจะเป็นผู้แจ้งผลการพิจารณาให้กรรมการผู้จัดการทราบ

- 4.2.3 คณะกรรมการเห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนดซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคน

- 4.2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

**หลักปฏิบัติ 4.3 :** คณะกรรมการควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

#### แนวปฏิบัติ

- 4.3.1 คณะกรรมการมีความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวยังไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ หรือข้อตกลงผู้ถือหุ้น ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ
- 4.3.2 คณะกรรมการจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
- 4.3.3 บริษัทฯ จัดให้มีการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้น ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

**หลักปฏิบัติ 4.4 :** คณะกรรมการควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

#### แนวปฏิบัติ

- 4.4.1 บริษัทฯ จัดให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัทฯ พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถของบริษัทฯ ไว้
- 4.4.2 บริษัทฯ จัดกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน



# หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

## หลักปฏิบัติ 5 :

### ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

**หลักปฏิบัติ 5.1 :** คณะกรรมการควรให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

#### แนวปฏิบัติ

- 5.1.1 คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม คณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจจะนำนวัตกรรมไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ธุรกิจ ฝ่ายจัดการจะนำนวัตกรรมไปใช้การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการควรส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) โดยคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ วิเคราะห์มุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

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

#### แนวปฏิบัติ

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

**หลักปฏิบัติ 5.3 :** คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

#### แนวปฏิบัติ

- 5.3.1 คณะกรรมการตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
- 5.3.2 ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ คณะกรรมการจะคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 5.3.3 คณะกรรมการดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนา ดูแลการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของ ปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

**หลักปฏิบัติ 5.4 :** คณะกรรมการควรจัดให้มีการทบทวนการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้อง กับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและ พัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

#### แนวปฏิบัติ

- 5.4.1 คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่ง ครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับใน กรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
- 5.4.2 คณะกรรมการดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศด้วย พร้อมมาตรการป้องกันแก้ไขด้วย ทั้งนี้ รายละเอียดมาตรการเป็นไปตามข้อ 6.1.2

### **หลักปฏิบัติ 6 :**

#### **ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม**

**หลักปฏิบัติ 6.1 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำ ให้ บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

#### แนวปฏิบัติ

- 6.1.1 คณะกรรมการจัดให้มีการทบทวนและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ครอบคลุมทั้งองค์กร และบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ ตลอดจนมีการทบทวนและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องทุกด้าน โดยครอบคลุมปัจจัยความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ การเงิน การผลิต ความปลอดภัย และระบบสารสนเทศ พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดและระดับความรุนแรงของผลกระทบ กำหนดมาตรการในการป้องกันแก้ไขและ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน รวมทั้ง กำหนดมาตรการในการรายงานและการติดตามประเมินผล โดยจัดให้มีผู้ดูแล บริหารความเสี่ยงในระดับจัดการมีหน้าที่นำเสนอแผนงานและผลการปฏิบัติตามแผนต่อฝ่ายบริหาร
- คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 6.1.3 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้ง ของในประเทศและในระดับสากล



# หลักการ

## กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

**หลักปฏิบัติ 6.2 :** คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

### แนวปฏิบัติ

- 6.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ทำหน้าที่ดังต่อไปนี้
  1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและพอเพียง
  2. สอบทานให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
  3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝักใฝ่ฝ่ายใดเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
  6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ พร้อมลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
  7. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
  8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.2.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแจ้งให้ฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม ชี้แจง หรือจัดทำรายงานเสนอเพื่อให้คำแนะนำการดำเนินการที่ได้รับมอบหมายได้ตามที่เห็นควร
- 6.2.3 คณะกรรมการจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่มีความอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับผิดชอบในการตรวจสอบระบบควบคุมด้านการดำเนินงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย โดยคณะกรรมการมีการทบทวน และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

**หลักปฏิบัติ 6.3 :** คณะกรรมการควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจในทางมิชอบในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

### แนวปฏิบัติ

- 6.3.1 บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันกรณีที่มีการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ เพื่อไม่ให้เป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น โดยมีการแจ้งแนวทางและนโยบายให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ ในส่วนของกรรมการและผู้บริหาร ได้

กำหนดห้ามซื้อ - ขายหุ้น ภายในระยะเวลา 20 วัน หลังจากวันปิดงบการเงิน แต่ละไตรมาสและหลังจากงบการเงินเปิดเผยต่อสาธารณชน 2 วัน ทั้งนี้ ให้กรรมการและผู้บริหารทุกคน ที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแก่คณะกรรมการเป็นประจำ

- 6.3.2 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาธุรกรรมของบริษัท ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และตัดสินใจเพื่อประโยชน์ของบริษัท โดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัท ต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามขั้นตอนหรือมาตรการการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัท

บริษัท ได้มีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ จะต้องมีการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ (Conflict of Interest) คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท จะจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท จะดำเนินการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนดำเนินการ ทั้งนี้ การพิจารณาเรื่องต่างๆ คณะกรรมการจะพิจารณาด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผล และมุ่งให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

- 6.3.3 รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการจะพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน

**หลักปฏิบัติ 6.4 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

#### แนวปฏิบัติ

- 6.4.1 บริษัท ได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต แล้ว ณ วันที่ 16 มกราคม 2558 (ดูเพิ่มเติม: [www.thaiopticalgroup.com](http://www.thaiopticalgroup.com)) และต่อมา บริษัท ได้ดำเนินการต่ออายุการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตด้วย

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทก็ได้จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

**หลักปฏิบัติ 6.5 :** คณะกรรมการควรดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

#### แนวปฏิบัติ

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



# หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

## หลักปฏิบัติ 7 :

### รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

**หลักปฏิบัติ 7.1 :** คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

#### แนวปฏิบัติ

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

**หลักปฏิบัติ 7.2 :** คณะกรรมการควรติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

#### แนวปฏิบัติ

- 7.2.1 คณะกรรมการจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการควรร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ การทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้



**หลักปฏิบัติ 7.3 :** ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการเชื่อมั่นได้ว่า กิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

#### แนวปฏิบัติ

7.3.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงินการปฏิบัติงานการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องรักษา และดูแลเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและสินทรัพย์ของบริษัทฯ อยู่เสมอ กำหนดระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร

**หลักปฏิบัติ 7.4 :** คณะกรรมการควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

#### แนวปฏิบัติ

7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีรายงานความยั่งยืน ซึ่งเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล

7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจัดให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

**หลักปฏิบัติ 7.5 :** คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

#### แนวปฏิบัติ

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

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



# หลักการ

## กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

**หลักปฏิบัติ 7.6 :** คณะกรรมการควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

### แนวปฏิบัติ

- 7.6.1 บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) รวมทั้งเผยแพร่ผ่านทาง website ของบริษัทฯ <http://www.thaiopticalgroup.com> ทั้งที่เป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษด้วย

## หลักปฏิบัติ 8 :

### สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

**หลักปฏิบัติ 8.1 :** คณะกรรมการควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

### แนวปฏิบัติ

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

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

แฟกซ์ : (02) 862 0705

เบอร์โทร : (02) 440 0506

ไปรษณีย์ : เลขานุการบริษัท

**สำนักเลขานุการบริษัทและกฎหมาย**

**บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)**

77/141-142 อาคารสินสาทรทาวเวอร์ ชั้น 33 ถนนกรุงธนบุรี

แขวงคลองตันใหม่ เขตคลองสาน กรุงเทพฯ 10600

เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักลงทุนสถาบัน ที่สนใจจะลงทุนในบริษัทฯ ได้ข้อมูลอย่างครบถ้วนเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้ E-mail : [ir@thaiopticalgroup.com](mailto:ir@thaiopticalgroup.com)  
แฟกซ์ : (02) 862 0705 เบอร์โทร : (02) 440 0506

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

บริษัทฯ จะนำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นฉบับสมบูรณ์ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 28 วัน

**หลักปฏิบัติ 8.2 :** คณะกรรมการควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใสมีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

### แนวปฏิบัติ

- 8.2.1 บริษัทฯ จะกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น
- 8.2.2 บริษัทฯ จะดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร
- 8.2.3 บริษัทฯ ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างรวดเร็วถูกต้องแม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติและให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถาม ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น และกำหนดสิทธิหรือความเสี่ยงในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน
- 8.2.5 กรรมการของบริษัทฯ ในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นจะไม่สนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารทุกคนควรเข้าร่วมประชุม เพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการร่วมออกความคิดเห็นในที่ประชุม และซักถามข้อข้องใจจากกรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่ออธิบายและตอบข้อซักถาม
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม บริษัทฯ จะเปิดเผยให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ เป็นต้น
- 8.2.9 บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม



# หลักการ

กำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงปี 2560

**หลักปฏิบัติ 8.3 :** คณะกรรมการควรดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

## แนวปฏิบัติ

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

# การดูแล เรื่องการใช้อุปกรณ์ภายใน

บริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และให้ปฏิบัติตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหาร จะละเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ในช่วงเวลา ก่อนที่จะเผยแพร่ทางการเงิน หรือสารสนเทศที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์

รวมทั้งมีการชี้แจงกฎหมายใหม่ ให้ความรู้ในเรื่องข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งรวมถึงการแก้ไขเพิ่มเติมพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2560 ให้แก่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้อง ทุกคนให้ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบและโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำความผิด

รายละเอียดเพิ่มเติมกรุณาดูในหัวข้อ “รายงานว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี”





# ระบบการควบคุม ภายในและตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท ให้ความสำคัญและตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญ ที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารในการช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ช่วยให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม และบรรลุเป้าหมายตามที่ได้ตั้งไว้

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการเกี่ยวโยงกัน ตลอดจนการติดตามควบคุม ดูแลการดำเนินงานของบริษัท การนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ประโยชน์ในทางมิชอบ หรือไม่มีอำนาจ รวมทั้งช่วยปกป้องคุ้มครองทรัพย์สิน ไม่ให้รั่วไหล สูญหาย หรือจากการทุจริตประพฤติมิชอบ บริษัทได้จัดให้มีกลไกการตรวจสอบ และถ่วงดุล โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งมีความเป็นอิสระทำหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง และระบบการกำกับดูแลกิจการในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานของ บริษัท โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) มาประยุกต์ใช้ให้การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด ฝ่ายบริหารของบริษัทจะนำผลการตรวจสอบไปพิจารณาดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการพัฒนางานให้มีคุณภาพ และฝ่ายตรวจสอบภายในได้จัดให้มีระบบการติดตามการดำเนินการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปีโดยอ้างอิง “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ของสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2560 บริษัทไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายในของบริษัท  
ดังนี้



## การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจ และดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators : KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร พัฒนาระบบการจ่ายผลตอบแทนตามผลงานในการสร้างแรงจูงใจพนักงานที่สมเหตุสมผลและเพียงพอ มีแผนในการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ กำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังปลูกฝังให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัท ตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดให้มโนปายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ปฏิบัติตน ไม่ให้ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงการปฏิบัติ ต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเป็นธรรม

## การบริหารความเสี่ยง

นอกจากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยอ้างอิง “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ตามแนว COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) Framework ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ ยังได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ 4 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการรายงาน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยทำการประเมินระดับความเสี่ยง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น พร้อมแนวทางการป้องกันและแก้ไขรวมถึงการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบโดยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ได้มีการประเมินและติดตามในการประชุมคณะกรรมการกลยุทธ์ธุรกิจ เป็นประจำทุกไตรมาส สำหรับความเสี่ยงด้านอื่นๆ จะมีการทบทวนและติดตามโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการเป็นประธาน และฝ่ายบริหารทุกท่านเป็นกรรมการ ทำหน้าที่ในการพิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบบริหารความเสี่ยงตามแนวทาง ของระบบ ISO31000 และในปี 2560 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับ Version ISO 9001 เป็น Version 2015 ซึ่งกำหนดให้บริษัทฯ ต้องจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงในทุกกิจกรรม ที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพและความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งช่วยให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักถึงความเสี่ยงและบริหารจัดการอย่างเป็นระบบมากขึ้น บริษัทฯ ยังได้มีการติดตาม ปัจจัยต่างๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกอยู่ตลอดเวลา เช่น การผลิต การตลาด อัตราแลกเปลี่ยน และบุคลากร เป็นต้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและจัดทำแผนระยะปานกลาง ที่วิเคราะห์ความเสี่ยงของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาดและการจัดหาวัตถุดิบหลัก เพื่อหาทางป้องกันและรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงวางแผนกลยุทธ์เพื่อบริหารเชิงรุกกับปัญหาต่างๆ แต่ละหน่วยงานจะมีการติดตาม และรายงานผล ให้กับผู้บริหารตามลำดับชั้น ซึ่งหากมี





## ระบบการควบคุม ภายในและตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงใดๆ เกิดขึ้นก็จะมีพิจารณาและกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านั้นไปพร้อมๆ กัน ทั้งนี้จะมีการรายงาน ผลทั้งหมด ต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อรับทราบและกำหนดเป็นแนวนโยบาย ในการป้องกันความเสี่ยงนั้นๆ แจ้งให้กับพนักงานทุกคนรับทราบ และใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ รวมถึง การติดตามป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ไม่ให้มีผลกระทบกับบริษัทและบริษัทย่อยอีกในอนาคต

### การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน มีการทบทวนคู่มืออำนาจ ดำเนินการและคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมีการสอบทานผลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการ ปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ซึ่งทุกกิจกรรมมีการติดตามตรวจสอบและ สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดของกฎหมายโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ พิจารณาทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงสูง บริษัทฯ มั่นใจว่า หน่วยงานต่างๆ มีการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานที่เพียงพอตอบสนองความเสี่ยงในการดำเนินงานทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบกฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงได้พิจารณาประเด็นสำคัญที่ตรวจพบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบ ภายนอก มีการติดตามอย่างใกล้ชิดรายงานให้ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อปรับปรุงแก้ไขปัญหาและทำมาตรการป้องกันมิให้เกิด ปัญหา โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่เคยกระทำการใดๆ ที่ฝ่าฝืนกฎหมาย ในส่วนของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง คณะ กรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติหลักการในการทำข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะเป็นธุรกรรมระหว่างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อให้ สอดคล้องกับที่กฎหมายบัญญัติดังที่ได้กล่าวถึงข้างต้น โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถทำธุรกรรมหรือรายการหรือข้อตกลงทางการค้าที่มีลักษณะ เป็นรายการระหว่างบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ธุรกรรม หรือรายการหรือข้อตกลงดังกล่าว ให้เป็นไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วย อำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (“รายการที่มีข้อ ตกลงทางการค้าทั่วไป”) รวมทั้งรายการที่มีการดำเนินมาแล้วอย่างต่อเนื่อง และที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต โดยให้ฝ่ายบริหารสามารถ กำหนดกรอบระเบียบเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน โดยการทำธุรกรรมให้ถือเสมือนเป็นบุคคลภายนอก คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวจะดำเนินการตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ บริษัทฯ โดยหน่วยงาน ตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามสอบทานการปฏิบัติรวมถึงรายงานข้อมูลของธุรกรรมที่เกิดขึ้นให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและ พิจารณาทุกไตรมาส หากบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการ ตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือ ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน หรือ สำนักงานกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว



## ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ข้อมูลต่างๆ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีความปลอดภัยของข้อมูล ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล ประมวลผลข้อมูล จัดเก็บ และติดตามผลข้อมูล เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อใช้ในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศและการใช้ข้อมูล และจัดให้มีระบบ Intranet เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่นโยบาย กฎระเบียบคำสั่งและคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กรพร้อมทั้งมีมาตรการเพื่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยได้วางมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากระบบสารสนเทศ

ในการประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มีการจัดส่งจดหมายเชิญประชุมพร้อมทั้งมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจโดยเฉลี่ยจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วัน และกำหนดให้มีเลขานุการบริษัทฯ ให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบ ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท เป็นศูนย์กลางในการจัดทำและจัดเก็บเอกสารสำคัญต่างๆ ได้แก่ ทะเบียนกรรมการหนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้บุคคลภายนอกสามารถ แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทางการเงินของบริษัทฯ ทุกไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม

## ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น ด้านบัญชีและการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ และการดูแลทรัพย์สิน บริษัทฯ ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้โดยมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร เพื่อติดตาม เป้าหมายและกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ แผนงาน และโครงการที่ดำเนินงานอยู่ในแผนธุรกิจประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ โดยมีการเปรียบเทียบเป้าหมายการดำเนินธุรกิจกับผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ มีการทำรายงานให้คณะกรรมการได้ทราบ โดยในปี พ.ศ. 2560 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวม 5 ครั้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯยังได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอโดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในปี พ.ศ. 2560 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน ด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ระบบบัญชี และรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท



## ระบบการควบคุม ภายในและตรวจสอบภายใน

### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านต่างๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่านคือ นายสิงห์ ตังทตส์วัสดี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรักษ รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8 (2/2548) เมื่อวันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2548 เนื่องจากเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจ มีความเข้าใจในกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีความเหมาะสมและปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ในการพิจารณาแต่งตั้ง ประเมินผล ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

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

# รายการ ระหว่างกัน

## 1. ลักษณะของรายการระหว่างกันและนโยบายในการทำการรายการระหว่างกัน

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

หากรายการที่เกิดขึ้นที่มีใช้เป็นการธุรกิจปกติผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้นๆ จะไม่มีส่วนอนุมัติในรายการดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นจริยธรรมของกรรมการและหากมีการประเมินราคาก็จะใช้บริษัทประเมินที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นผู้ประเมินเพื่อให้ความเห็นชอบหรือความเหมาะสมทั้งนี้ เมื่อมีรายการเกิดขึ้นทางบริษัทฯ จะมีการเปิดเผยสารสนเทศในรูปแบบ Online ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Set Portal) ภายในเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจและบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

### นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมการร่วมกันในประเทศไทย

1. การซื้อ / ขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ ระหว่างกัน กำหนดราคาโดยคิดจากค่าสินค้าบวกค่าบริการจัดการไม่เกินร้อยละ 10 ของราคาทุน
2. การซื้อ / ขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม นโยบายการกำหนดราคาดังกล่าว อาจมีการปรับเปลี่ยนไปตามสภาพการแข่งขันในขณะที่เกิดรายการ
3. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจ่ายเรียกเก็บตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
4. รายได้ค่าบริการและบริการจัดทำเอกสารเรียกเก็บตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
5. รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกันและค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่ายคิดในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี
6. การซื้อ/ขายสินทรัพย์ถาวรระหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน โดยอ้างอิงจากราคาประเมินสินทรัพย์ของผู้ประเมินอิสระ
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.2 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.04 ต่อปี)
9. เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.0 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.04 ต่อปี)

### นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัทต่างประเทศซึ่งเป็นบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล



## รายการ ระหว่างกัน

### บริษัทย่อย ประกอบด้วย

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

### บริษัทร่วม ประกอบด้วย

1. **บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเต็ด (จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์)**  
ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งพิเศษ  
ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล ฟิฟตี้ ลิมิเต็ด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33
2. **บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย)**  
ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งพิเศษ  
ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33
3. **บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี ทาร์เก็ต จำกัด (VINA VISTA จัดตั้งขึ้นในประเทศเวียดนาม)**  
ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา ผลิตและจำหน่ายเลนส์สั่งพิเศษ  
ความสัมพันธ์ : บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตี ทาร์เก็ต จำกัด มีบริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป 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 และมี กรรมการ 2 ท่าน เข้าร่วมพิจารณาและกำหนดนโยบายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
  4. **บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด**  
ประเภทธุรกิจ : ค้าส่งเลนส์สายตา  
ความสัมพันธ์ : บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด มีบริษัท สเปคเซฟเวอร์ เอเชีย แปซิฟิก โฮลดิ้ง จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- รายละเอียดของธุรกรรมในปี 2560 และ 2559 ที่เกี่ยวข้องกัน ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หัวข้อที่ 10 (รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งประกอบด้วยรายการธุรกิจกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้งในประเทศและต่างประเทศ ยอดคงค้างของรายการลูกหนี้และเจ้าหนี้ กับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน



## 2. ความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการ

บริษัท และบริษัทย่อย มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันด้วยความโปร่งใส โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเป็นผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยสามารถสรุปรายการระหว่างกันในแต่ละประเภท ได้ดังนี้

### 1. รายการซื้อขายสินค้า วัตถุดิบ และอื่นๆ

#### 1.1 การขายสินค้ากับบริษัทค้าส่งสินค้ารายราย

บริษัท และบริษัทย่อย มีนโยบายในการการขายสินค้าให้กับผู้ขายส่ง (Wholesaler) และผู้จัดจำหน่าย (Distributor) ในแต่ละประเทศเพื่อกำหนดราคาขายส่งเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาด้านการแข่งขันกับลูกค้าของบริษัท และบริษัทย่อย เองอีกทั้งเป็นการลดภาระและขั้นตอนความยุ่งยาก ในการกระจายสินค้าและการเรียกเก็บเงินกับลูกค้ารายย่อยที่เป็นภาระกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทค้าส่ง ประกอบด้วย บริษัท นาคิลไทย จำกัด และ บริษัท เอ็น แอล อาร์ เอ็กซ์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายย่อยในประเทศต่อไปโดยที่ผ่านมาการขายสินค้าให้กับบริษัทค้าส่งนี้ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนดและไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้นเป็นการทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติและตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัท และบริษัทย่อย ไม่แตกต่างจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดอันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

เนื่องจากรายการระหว่างกันกับบริษัทค้าส่งจะยังคงมีอยู่ต่อไปในอนาคต ดังนั้นเพื่อความโปร่งใสคณะกรรมการบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายการกำหนดราคาสินค้าตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551 ซึ่งนโยบายดังกล่าวบังคับใช้กับการกำหนดราคาสินค้าให้กับผู้ขายส่งของบริษัท และบริษัทย่อยทุกรายทั้งนี้สาระสำคัญที่จะมีผลบังคับกับบริษัทค้าส่งนี้คือ ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ Price List มาตรฐาน ที่ใช้กับการขายในประเทศและการขายต่างประเทศอย่างใดก็ตามบริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจจะให้ส่วนลดจาก Price List ดังกล่าวได้ โดยคำนึงถึงสภาพการแข่งขันของตลาดแต่ละท้องถิ่นของผู้ซื้อโดยยังมีกำไรอยู่ไม่ต่ำกว่ากำไรมาตรฐานที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะไม่เอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การซื้อขายสินค้ากับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องจะต้องจัดทำสรุปรายงานเสนอคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส ทั้งนี้นโยบายดังกล่าวจะใช้สำหรับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ด้วยถ้ามีในอนาคต

#### 1.2 การขายสินค้ากับธุรกิจค้าปลีก แบบ Chain Store

บริษัท และบริษัทย่อย มีนโยบายในการการขายสินค้าให้กับผู้ค้าปลีก แบบ Chain Store เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เข้าถึงผู้บริโภค ตอบสนองผู้บริโภคได้รวดเร็ว และเป็นแหล่งกระจายข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่ผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดหรือผู้บริโภค สำหรับบริษัทค้าปลีกประกอบด้วย บริษัท หอแว่นกรุ๊ป จำกัด / บริษัท สเต็ปเวอร์ เอเซีย แปซิฟิค โฮลดิ้ง จำกัด โดยที่ผ่านมาการขายสินค้าให้กับบริษัทค้าปลีกนี้ ไม่ปรากฏว่ามีการชำระเงินล่าช้ากว่ากำหนด และไม่มีหนี้เสียเกิดขึ้น และเป็นการทำรายการเพื่อการดำเนินธุรกิจปกติ และตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปของบริษัทและบริษัทย่อยไม่แตกต่างจากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามความจำเป็นทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดอันก่อให้เกิดแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย



## รายการ ระหว่างกัน

### 1.3 การซื้อสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้อง

สำหรับการซื้อสินค้าจากบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นลักษณะของการซื้อสินค้าบางรายการที่ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่สามารถผลิตเองได้แต่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้า ซึ่งจำเป็นต้องจัดหาส่งให้กับลูกค้าเพื่อรักษาสถานลูกค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้ แต่เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่สามารถซื้อสินค้าได้โดยตรงจากผู้ผลิตรายอื่นจำเป็นต้องซื้อผ่านตัวแทน จึงมีการซื้อสินค้าผ่านผู้ค้าส่ง โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องมีกำไรสำหรับรายการสินค้าที่ซื้อเข้ามาจำหน่ายทั้งนี้รายการดังกล่าว มีจำนวนไม่มาก และบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายในอนาคตที่จะขายสินค้าที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่สามารถผลิตเองได้ให้น้อยที่สุด ทั้งนี้ได้มีการกำหนดนโยบายในการควบคุมการซื้อสินค้าในกรณีดังกล่าว โดยให้ทำการซื้อสินค้าในราคาตลาดทั่วไป และมีการรายงานสรุปรายละเอียดการซื้อสินค้าดังกล่าว ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และให้ความเห็นทุกไตรมาส

## 2. รายการเช่า การให้บริการ และอื่นๆ

การเช่าทรัพย์สินประกอบการ : การเช่าที่ดินโรงงานที่ 1 ของบริษัทย่อย

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

วันที่ในสัญญา : 4 มกราคม 2560

รายละเอียดที่ดิน : โฉนดเลขที่ 173, 14676, 14677, 14678, 14679, 14680, 14681, และ 14682 รวม 8 โฉนด เนื้อที่รวม 2-1-59 ไร่

เลขที่ 153 ถนนงามวงศ์วาน ตำบลบางเขน อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี

ผู้ให้เช่า : บริษัท แคราย แอสเสท จำกัด

(เปลี่ยนจากบุคคลธรรมดา เป็นนิติบุคคล โดยกรรมการผู้มีอำนาจเป็นผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกับของบริษัทฯ)

ผู้เช่า : บริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด

ระยะเวลาการเช่า : 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าเช่าตามสัญญา : อัตราค่าเช่าเดือนละ 20,000 บาท (สองหมื่นบาทถ้วน)

ผู้เช่าตกลงจะชำระค่าเช่าให้แก่ผู้ให้เช่าเป็นรายไตรมาส

กำหนดชำระค่าเช่าภายในวันที่ 25 ของเดือนมีนาคม, มิถุนายน, กันยายน และ ธันวาคม ของทุกปี

## 3. การกู้ยืมระหว่างกัน

สำหรับนโยบายการกู้ยืมระหว่างกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อความโปร่งใส โดยจะคงเหลือเฉพาะการกู้ยืมระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามความจำเป็นเท่านั้น

## 4. การค้ำประกันระหว่างกัน

การค้ำประกันระหว่างกันเป็นการค้ำของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เท่านั้น

## มาตรการ การอนุมัติการสำรายการระหว่างกัน

กรรมการผู้จัดการได้รับมอบอำนาจจากกรรมการบริษัท ให้เป็นผู้อนุมัติการดำเนินธุรกิจกับนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วม ภายใต้เงื่อนไขปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่ได้มีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ โดยได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทที่กรรมการผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่มีสิทธิ์ออกเสียงพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว โดยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายการกำหนดราคาสินค้า ซึ่งระบุถึงนโยบายการซื้อขายกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องไว้ด้วยแล้ว ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2551 ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2551

หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะจัดให้ผ่านที่ประชุมกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิ์ออกเสียงในรายการดังกล่าว และในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการ ระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นรายการใด บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็น เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ รายการระหว่างกันทั้งหมดที่เกิดขึ้นจะต้องมีการสรุปให้กับคณะกรรมการ ตรวจสอบและให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รับทราบทุกไตรมาส บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ของบริษัทฯ ด้วยนอกเหนือจากรายการระหว่างกันจากการดำเนินธุรกิจปกติตามที่กล่าวถึงในวรรคแรกแล้ว บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบาย ให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับนิติบุคคลหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์



# คำอธิบาย

## และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานปี 2560 (MD&A)

### ผลการดำเนินงาน

#### ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ในปี 2560 ฝ่ายบริหารขอชี้แจงว่าผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวม 1,912.26 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 93.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.67 และมีกำไรสุทธิ 183.46 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 66.91 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.72 ปัจจัยหลักของการลดลงของกำไรมาจากการลดลงของรายได้ของธุรกิจเลนส์พลาสติก มูลค่าเพิ่มที่ลดลงในภูมิภาคเอเชีย และภูมิภาคอเมริกา นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับปัจจัยลบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่แข็งค่า ทำให้เกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 14.19 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 9.77 (อัตรากำไรสุทธิของปีที่แล้วเท่ากับร้อยละ 12.95)

	งบการเงินรวม (ล้านบาท)			งบการเงินเฉพาะบริษัท (ล้านบาท)		
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
รายได้รวม	1,912.26	2,006.05	1,893.04	1,392.93	1,476.69	1,353.68
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	183.46	250.37	229.64	178.69	241.17	204.82

#### 1. รายได้จากการขายและบริการ

ในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการ 1,877.59 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 1,933.99 ล้านบาทในปี 2559 ลดลงจากปีก่อน 56.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.92 รายได้ที่ลดลงมาจากรายได้ของเลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่มที่ลดลงในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกและภูมิภาคอเมริกา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการปรับกลยุทธ์การขายและตลาด โดยทำความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าและเข้าถึงข้อมูล เพื่อพิจารณาผลิตภัณฑ์และบริการที่เหมาะสมกับลูกค้าเชิงรุกมากขึ้น ทำให้ธุรกิจเลนส์พลาสติกธรรมดาและเลนส์สั่งผลิตพิเศษในลูกค้าภูมิภาคยุโรป และภูมิภาคออสเตรเลียมีการเติบโตเพิ่มขึ้น

#### โครงสร้างรายได้จากการขายและบริการที่ผ่านตามูลค่าของแต่ละภูมิภาค

ภูมิภาค	รายได้จากการขายและบริการ (งบการเงินรวม) (%)		
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
ภูมิภาคยุโรป	43.74%	40.04%	43.70%
ภูมิภาคออสเตรเลีย	35.73%	33.51%	31.31%
ภูมิภาคเอเชีย และแปซิฟิก	15.87%	20.33%	18.19%
ภูมิภาคอเมริกา	4.12%	5.57%	6.01%
ภูมิภาคแอฟริกา และตะวันออกกลาง	0.54%	0.55%	0.79%

### โครงสร้างรายได้จากการขายและบริการที่ผ่านมาตามมูลค่าของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

สายผลิตภัณฑ์	ผู้ผลิต	งบรวม 2560 (%)	งบรวม 2559 (%)	งบรวม 2558 (%)
1. เลนส์พลาสติก พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	36	34	35
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม	บริษัทฯ	25	31	34
3. เลนส์สั่งผลิตพิเศษ	บริษัทย่อย	31	28	26
4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	8	7	5
รวม		100	100	100

## 2. ต้นทุนขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการในอัตราร้อยละ 75.17 และ 74.96 ในปี 2560 และในปี 2559 ตามลำดับ โดยสัดส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้ที่เพิ่มขึ้น ได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางกระบวนการผลิตในครึ่งปีแรกของ 2560

## 3. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 261.72 และ 249.89 ล้านบาท ในปี 2560 และ 2559 ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้น 11.83 ล้านบาท ได้แก่ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายวิจัยพัฒนา เพิ่มสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หนี้สูญและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

## 4. รายได้อื่น

อัตราแลกเปลี่ยนที่แข็งค่าเป็นปัจจัยที่มีผลเชิงลบต่อรายได้บริษัทในปี 2560 โดยรับรู้ในรูปขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 14.19 ล้านบาท เนื่องจากรายได้ของบริษัทฯ จะอยู่ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ซึ่งในปี 2559 มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 17.08 ล้านบาท และมีรายได้จากการซื้อมาขายไปและรายได้จากการสนับสนุนการผลิต 21.87 ล้านบาท

## 5. ดอกเบี้ยจ่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีดอกเบี้ยจ่ายเท่ากับ 3.76 และ 1.63 ล้านบาท ในปี 2560 และ 2559 ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้น 2.13 ล้านบาท สำหรับเงินทุนหมุนเวียน

## 6. กำไรสุทธิ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิเท่ากับ 183.46 และ 250.37 ล้านบาท ในปี 2560 และ 2559 ตามลำดับ ซึ่งลดลง 66.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.72 ซึ่งมีผลกระทบหลักจากปัจจัยทางกระบวนการผลิตในครึ่งปีแรกของ 2560 ค่าใช้จ่ายขายและบริหารสูงขึ้น และผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

## 7. อัตราผลตอบแทนต่อหุ้น

นโยบายจ่ายเงินปันผลเป็นดังนี้

จ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวมหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทฯ ได้กำหนดไว้” ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 76 (3/2560) เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวด 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึง 30 มิถุนายน 2560 ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 0.08 บาท จากจำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 474,318,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 37,945,000 บาท (สามสิบเจ็ดล้านเก้าแสนสี่หมื่นห้าพันบาทถ้วน)



# คำอธิบาย

## และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานปี 2560 (MD&A)

สำหรับผลประกอบการปี 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 80 (1/2561) เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาทต่อหุ้นโดยจ่ายระหว่างกลางแล้ว 0.08 บาทต่อหุ้น คงเหลือจ่ายปันผลในงวดนี้ 0.27 บาท ต่อหุ้น (งวดดำเนินงานวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560) ให้แก่ผู้ถือหุ้น และจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ที่จะประชุมในวันพุธที่ 4 เมษายน 2561 พิจารณานุมัติต่อไป

บริษัทฯ ยังคงรักษาการจ่ายเงินปันผลในระดับที่สูง เนื่องมาจากบริษัทฯ ยังคงคาดการณ์กระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่อยู่ในระดับสูง และมีแผนใช้เงินลงทุนที่น้อยลงในปี 2561

### ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในปี 2560 จำนวน 2,637.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 46.18 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

#### 1. สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจำนวน 72.05 ล้านบาท ประกอบด้วย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 19.58 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 79.57 ล้านบาท เป็นลูกหนี้การค้าที่กิจการเกี่ยวข้องกันลดลง 47.04 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าที่กิจการไม่เกี่ยวข้องกันลดลง 32.53 ล้านบาท (พิจารณาเพิ่มเติมใน หมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 9)
- สินค้าคงเหลือสุทธิ เพิ่มขึ้น 153.82 ล้านบาท เป็นสินค้าสำเร็จรูป 145.59 ล้านบาท งานระหว่างทำ 1.75 ล้านบาท วัตถุดิบ 29.82 ล้านบาท วัสดุโรงงาน 7.21 ล้านบาท แม่แบบพิมพ์แก้ว 16.31 ล้านบาท แต่มีสินค้าระหว่างทางลดลง 46.86 ล้านบาท (พิจารณาเพิ่มเติมใน หมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 12)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 29.91 ล้านบาท

#### 2. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ลดลงจำนวน 25.87 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- เงินลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้นเท่ากับ 2.77 ล้านบาท
- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ลดลงเท่ากับ 26.77 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงเท่ากับ 1.48 ล้านบาท
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ลดลงเท่ากับ 0.39 ล้านบาท

#### 3. หนี้สิน ในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวมจำนวน 789.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2559 เท่ากับ 54.03 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

- หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 12.23 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้
  1. เงินกู้ระยะสั้นจากธนาคาร เพิ่มขึ้น 150.28 ล้านบาท
  2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 138.45 ล้านบาท แยกเป็นเจ้าหนี้การค้าลดลง 105.08 ล้านบาทและเจ้าหนี้อื่นลดลง 33.37 ล้านบาท (พิจารณาเพิ่มเติมใน หมายเหตุประกอบงบฯ ข้อ 18)
  3. สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานเพิ่มขึ้น 1.64 ล้านบาท
  4. ภาษีเงินได้ค้างชำระลดลง 22.24 ล้านบาท
  5. ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 21.00 ล้านบาท



- หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 41.80 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

1. เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - สูญเสียจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 12.00 ล้านบาท
2. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สูญเสียจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 51.97 ล้านบาท
3. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 1.83 ล้านบาท

#### 4. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,848.23 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 จำนวน 7.85 ล้านบาทเนื่องจากเงินปันผลจ่าย

### สภาพคล่อง - - - - -

1. ปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดสุทธิลดลง 25.97 ล้านบาท ลดลงจากการดำเนินงาน 312.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากการลงทุน 266.02 ล้านบาท และเพิ่มขึ้นจากการจัดหาเงิน 20.04 ล้านบาท
2. ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.43	0.40	0.25	0.25	0.29	0.23
อัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยจ่ายต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.27	0.14	0.05	0.15	0.06	0.04

แม้ว่าบริษัทฯ จะมีหนี้สินที่เพิ่มขึ้นจากโครงการลงทุนในสายการผลิต Rx Automation จากอัตราส่วนข้างต้นจะเห็นได้ว่า โครงสร้างเงินทุนของบริษัทฯ ยังมีความแข็งแกร่ง โดยอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยจ่ายสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

#### 3. ความเพียงพอของสภาพคล่อง

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	2.08	2.00	3.45	2.93	2.58	3.23
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่อง (เท่า)	0.71	0.82	1.31	0.68	0.86	1.01
อัตราส่วนเงินสด (เท่า)	0.30	0.28	0.36	0.25	0.25	0.20
เงินสดเพิ่ม(ลด) จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	(312.02)	92.68	92.10	(219.28)	(3.64)	73.20

จากอัตราส่วนข้างต้น แสดงให้เห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสภาพคล่องในปี 2560 ลดลงจากปี 2559 เนื่องจากมีผลมาจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินสำหรับการก่อสร้าง และเพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น



# คำอธิบาย

## และการวิเคราะห์ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานปี 2560 (MD&A)

### 4. ความสามารถในการทำกำไร

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	12.15	15.96	15.81	1.11	8.68	12.82
อัตรากำไรสุทธิ (%)	9.77	12.95	12.59	15.30	19.26	16.78
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	8.73	12.75	12.94	9.86	14.44	13.98
อัตราผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	9.91	13.70	13.06	12.39	16.92	14.90

อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรที่ลดลงของปี 2560 เทียบกับปีก่อนหน้าแสดงให้เห็นถึงค่าใช้จ่ายต่อการเปลี่ยนแปลงของรายได้ซึ่งมาจากสถานการณ์ของอุตสาหกรรมที่มีความเคลื่อนไหวอย่างต่อเนื่อง และปัจจัยลบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่แข็งค่า

### ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต (Forward Looking)

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ได้กำหนดแผนการดำเนินงานประจำปี, กำหนดยุทธศาสตร์และหาญวิธีเพื่อดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายประจำปีที่กำหนดไว้ ทำให้บริษัทมีความมั่นใจว่าจะสามารถปรับเปลี่ยนการบริหารงานอย่างยืดหยุ่น เพื่อรองรับปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจเปลี่ยนแปลงไปในอนาคตได้ดังนี้

#### ปัจจัย / อิทธิพลหลัก

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

#### แนวทางการดำเนินการ

##### 1. แรงงาน

สถานการณ์แรงงานมีฝีมือภายในประเทศที่มีความตึงตัว ณ ปัจจุบัน ทำให้บริษัทฯ เล็งเห็นความจำเป็นในกระบวนการจัดการเพื่อรักษาแรงงานมีฝีมือ ในเรื่องนี้ บริษัทฯ เสนอค่าตอบแทนและสวัสดิการที่จูงใจพนักงานมากขึ้น และบริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในเครื่องจักรที่ใช้เทคโนโลยีหุ่นยนต์อัตโนมัติและระบบสายพานการผลิตต่อเนื่อง โดยการลงทุนดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะใช้จำนวนแรงงานต่อกำลังการผลิตที่น้อยลง และสามารถยกระดับการให้บริการกับลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งลดต้นทุนการผลิตจากของเสีย เนื่องจากการลดโอกาสความผิดพลาดจากมนุษย์ (Human Error)

## 2. อัตราแลกเปลี่ยน

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

## 3. การพัฒนาทักษะของบุคลากร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องโดยจัดการอบรมพนักงานอย่างทั่วถึงทุกระดับโดยหน่วยงานภายในและสถาบันฝึกอบรมภายนอก เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรของบริษัทเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและเป็นการเตรียมตัวสำหรับบุคลากรทุกระดับสำหรับการเติบโตเป็นหัวหน้างานระดับแผนก ระดับส่วน และระดับฝ่าย จนถึงระดับบริหารสูงสุดต่อไป

## 4. ระดับราคาของวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีหน่วยงานสรรหาและจัดซื้อสินค้า โดยวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพดี ราคาเหมาะสม โดยบริษัทฯ มีนโยบายบริหารความสัมพันธ์กับผู้ผลิตวัตถุดิบและผู้ผลิตสินค้าสำเร็จรูปในระยะยาว แม้ว่าวัตถุดิบของกระบวนการผลิตเลนส์สายตาพลาสติก คือสารเคมีที่เป็นอนุพันธ์ของผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ราคาของสารเคมีดังกล่าวมีความสัมพันธ์ในระดับต่ำกับราคาของน้ำมันดิบ เนื่องจากถือเป็นสารเคมีชนิดพิเศษ (Specialty Chemical) ที่มีลักษณะการใช้งานเฉพาะในอุตสาหกรรมเลนส์สายตาพลาสติกเท่านั้น บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตสารเคมีจากการทำธุรกิจร่วมกันมายาวนาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเติบโตของปริมาณการผลิตของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ที่ทำให้บริษัทฯ ถือเป็นผู้ซื้อในกลุ่ตรายใหญ่



# รายงาน

## ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน



คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระกำกับดูแลงบการเงินและประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนอย่างเพียงพอทันเวลา และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

จากวิสัยทัศน์และการกำกับดูแลข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของบริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ได้ถูกต้องในสาระสำคัญแล้วและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายสว่าง ประจักษ์ธรรม)  
ประธานกรรมการ

(นายธรรณ ประจักษ์ธรรม)  
กรรมการผู้จัดการ

# รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ไทยออยพติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไทยออยพติคอล กรุ๊ป จำกัด(มหาชน) ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิด้านต่าง ๆ ที่เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน คือ นายสิงห์ ดังทัดสวัสดิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายวิชา จิวาลัย และ นายไพรัช เมฆอาภรณ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีนางอนุรักษ รัตนสานส์สุนทร ผู้จัดการสำนักงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี พ.ศ. 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 4 ครั้ง มีการพิจารณาเรื่องสำคัญสรุปได้ดังนี้

- 1. สอบทานรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2560 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับผู้บริหารฝ่ายบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี รวมถึงสอบทานประเด็นเกี่ยวกับนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การเปลี่ยนแปลงในรอบปีที่ผ่านมา ผลกระทบในอนาคตที่อาจเกิดขึ้น และรายการที่ไม่ใช่รายการปกติที่มีนัยสำคัญ และข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในและมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและไม่พบรายการใดที่อาจมีผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่อการเงิน
- 2. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของ ตลท. และสำนักงาน ก.ล.ต. เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการดำเนินการตามเงื่อนไขทางการค้าปกติทั่วไป ไม่มีความขัดแย้งกันทางผลประโยชน์ มีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ
- 3. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับปี 2560** คณะกรรมการตรวจสอบได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ผลการปฏิบัติงาน รวมถึงค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้แต่งตั้ง นางสาวสรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4799 หรือนางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4377 หรือ นายวิชาติ โลเกศกระวี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4451 แห่งสำนักงาน อีวาย เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 4. สอบทานระบบการควบคุมภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2560 พบว่ามีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ
- 5. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงานการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายในประจำปี 2560 รวมถึงให้ข้อเสนอแนะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้บรรลุแผนงานที่วางไว้ตามมาตรฐานที่ได้รับความเชื่อถือทั่วไป และได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนางานตรวจสอบภายใน



## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

6. **สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่า มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือการปฏิบัติที่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. **สอบทานการบริหารความเสี่ยง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการติดตามการดำเนินการประเมินความเสี่ยงจากสถานการณ์สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยฝ่ายบริหารได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการเป็นประธานและผู้จัดการฝ่ายทุกหน่วยงานเป็นกรรมการทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของระบบ ISO31000 และในปี 2560 ได้ดำเนินการปรับ Version ISO 9001 เป็น Version 2015 ซึ่งกำหนดให้บริษัทฯ ต้องจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงในทุกกิจกรรมที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพและความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งช่วยให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ตระหนักถึงความเสี่ยงและบริหารจัดการอย่างเป็นระบบมากขึ้น
8. **สอบทานการยื่นต่ออายุ** การรับรองเป็น Certified Company จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งจะหมดอายุในต้นปี 2561
9. **การรายงานเกี่ยวกับประเด็นที่เป็นข้อสงสัย** คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว
10. **บททวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ** ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและสถานการณ์ปัจจุบัน
11. **การดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย** คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในและจัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2560 ตามหลักเกณฑ์ที่ ตลท. กำหนด เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

สรุปในภาพรวมปี 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบโดยใช้ความรู้ความสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างมีความเป็นอิสระเพียงพอ และมีความเห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รายงานทางการเงินในสาระสำคัญอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้โดยจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ก็ได้จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลท. และสำนักงานกสท. อย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างครบถ้วน นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร มีผู้ตรวจสอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสม ที่ช่วยให้การสอบบัญชีและระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

(นายสิงห์ ดังทตส์วัตต์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561



# ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี



## 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในรอบปีบัญชี 2560 เป็นเงินรวม 2,190,000 บาท (สองล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) แยกเป็นค่าตอบแทนบริษัทฯ เท่ากับ 1,360,000 บาท และบริษัทย่อย 830,000 บาท

## 2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

ไม่มี



# รายงาน และ งบการเงินรวม

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)  
และบริษัทย่อย

31 ธันวาคม 2560

# รายงาน ของผู้สอบบัญชี รับอนุญาต

## เสนอต่อผู้ถือหุ้นของ

## บริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไทยออปติคอลล กะรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้



# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าถือเป็นรายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ประกอบกับกลุ่มบริษัท มีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนมากซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่มีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดต่างๆ รวมทั้งการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเป็นพิเศษต่อการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท โดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตัวอย่างรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย และสอบทานใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้อตกลงการให้ส่วนลดแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท ประกอบกับได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ผ่านใบสำคัญทั่วไป

## เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิตคอล พีทีอี ลิมิเต็ด และบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิตคอล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอชดี (“บริษัทร่วม”) ตามราคาทุนเป็นจำนวน 21 ล้านบาท และ 18 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสูงกว่ามูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมซึ่งมีจำนวน 8 ล้านบาท และ 7 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิตคอล พีทีอี ลิมิเต็ด จำนวน 12.5 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ การพิจารณามูลค่าเงินลงทุนโดยเฉพาะอย่างยิ่ง การพิจารณาค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากบริษัทร่วมดังกล่าว การกำหนดอัตราคิดลด และอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม

ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดประมาณการกระแสเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องกับข้อมูลในอดีตและแผนธุรกิจของบริษัทร่วมในอนาคต และข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายนอกและภายใน รวมถึงสอบทานความแม่นยำของประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง เพื่อประเมินความน่าเชื่อถือของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาความเหมาะสมของอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เลือกใช้ ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาว

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่รู้ได้จากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้การดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตราฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

สรินดา หิรัญประเสริฐวุฒิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4799

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 กุมภาพันธ์ 2561



บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
**งบแสดงฐานะการเงิน**  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	199,549,563	179,972,318	79,645,143	93,635,610
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	8	893,304	884,384	893,304	884,384
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	272,268,753	351,835,187	137,154,367	224,767,665
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10	-	-	-	11,000,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11	8,124,767	-	8,124,767	-
สินค้าคงเหลือ	12	883,294,452	729,474,189	703,084,349	603,782,244
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		16,706,425	46,621,420	4,902,351	24,631,095
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,380,837,264	1,308,787,498	933,804,281	958,700,998
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	186,000,000	186,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	34,597,220	31,830,822	41,791,004	54,330,913
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	1,172,216,913	1,198,986,356	601,457,375	642,057,434
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	20,423,644	21,903,265	12,242,579	13,519,698
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	29,317,758	29,704,728	17,332,150	13,641,938
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		96,700	94,000	60,700	58,000
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,256,652,235	1,282,519,171	858,883,808	909,607,983
รวมสินทรัพย์		2,637,489,499	2,591,306,669	1,792,688,089	1,868,308,981

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## บริษัท ไทยออฟฟิศคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	17	393,104,536	242,821,367	199,000,000	60,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	203,805,145	342,254,565	95,183,098	268,892,263
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10	-	-	10,002,000	20,000,000
ส่วนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10, 13, 19	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	35,623,006	14,621,871	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	21	3,161,338	1,520,843	2,763,930	487,464
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		17,551,411	39,792,220	-	10,007,611
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>665,245,436</b>	<b>653,010,866</b>	<b>318,949,028</b>	<b>371,387,338</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10, 13, 19	-	12,000,000	-	12,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	63,182,500	11,210,613	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	60,831,421	59,004,969	38,098,136	37,108,952
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>124,013,921</b>	<b>82,215,582</b>	<b>38,098,136</b>	<b>49,108,952</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>789,259,357</b>	<b>735,226,448</b>	<b>357,047,164</b>	<b>420,496,290</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 475,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		475,000,000	475,000,000	475,000,000	475,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 474,318,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		474,318,000	474,318,000	474,318,000	474,318,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		481,749,828	481,749,828	481,749,828	481,749,828
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	13	167,792,071	167,792,071	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	23	62,500,000	62,500,000	47,500,000	47,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		661,870,243	669,720,322	432,073,097	444,244,863
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,848,230,142</b>	<b>1,856,080,221</b>	<b>1,435,640,925</b>	<b>1,447,812,691</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>2,637,489,499</b>	<b>2,591,306,669</b>	<b>1,792,688,089</b>	<b>1,868,308,981</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

กำไรขาดทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการขาย	10	1,737,966,787	1,818,971,098	1,158,443,064	1,250,818,633
รายได้จากการบริการ	10	139,624,726	115,022,986	9,675,498	1,123,978
เงินปันผลรับ	10, 13, 14	-	-	167,436,703	151,025,674
ค่าระวางรับ		17,885,941	16,542,022	6,236,953	7,029,452
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	17,079,138	2,019,182	7,883,962
รายได้อื่น		16,780,448	38,439,312	49,116,697	58,806,734
<b>รวมรายได้</b>		<b>1,912,257,902</b>	<b>2,006,054,556</b>	<b>1,392,928,097</b>	<b>1,476,688,433</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>	25				
ต้นทุนขาย	10	1,328,094,556	1,390,480,063	999,679,146	1,025,304,076
ต้นทุนบริการ	10	83,326,439	59,188,741	6,102,191	765,536
ค่าใช้จ่ายในการขาย		52,324,130	49,853,050	37,730,513	38,265,225
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		209,398,166	200,041,848	169,002,644	152,622,911
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		14,184,698	-	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,687,327,989</b>	<b>1,699,563,702</b>	<b>1,212,514,494</b>	<b>1,216,957,748</b>
<b>กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>					
<b>ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้</b>		<b>224,929,913</b>	<b>306,490,854</b>	<b>180,413,603</b>	<b>259,730,685</b>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	3,203,101	2,166,751	-	-
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้</b>		<b>228,133,014</b>	<b>308,657,605</b>	<b>180,413,603</b>	<b>259,730,685</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(3,761,816)	(1,625,635)	(5,065,764)	(1,861,930)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>224,371,198</b>	<b>307,031,970</b>	<b>175,347,839</b>	<b>257,868,755</b>
ภาษีเงินได้	26	(40,914,809)	(56,665,540)	3,338,477	(16,696,652)
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>183,456,389</b>	<b>250,366,430</b>	<b>178,686,316</b>	<b>241,172,103</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ไทยออฟฟิศคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

กำไรขาดทุน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย		(1,974,135)	(5,073,837)	(1,413,653)	(7,826,132)
หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้	26	394,827	1,014,767	282,731	1,565,226
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง - สูญเสียจากภาษีเงินได้		(1,579,308)	(4,059,070)	(1,130,922)	(6,260,906)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(1,579,308)	(4,059,070)	(1,130,922)	(6,260,906)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		181,877,081	246,307,360	177,555,394	234,911,197
กำไรต่อหุ้น (บาท)					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28	0.39	0.53	0.38	0.51
กำไร					
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		474,318,000	474,318,000	474,318,000	474,318,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยอพติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการรวมธุรกิจ ภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	613,138,622	1,799,498,521
	-	-	-	-	250,366,430	250,366,430
	-	-	-	-	(4,059,070)	(4,059,070)
	-	-	-	-	246,307,360	246,307,360
	-	-	-	-	(189,725,660)	(189,725,660)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	669,720,322	1,856,080,221
	474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	669,720,322	1,856,080,221
	-	-	-	-	183,456,389	183,456,389
	-	-	-	-	(1,579,308)	(1,579,308)
	-	-	-	-	181,877,081	181,877,081
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	(189,727,160)	(189,727,160)
	474,318,000	481,749,828	167,792,071	62,500,000	661,870,243	1,848,230,142

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	474,318,000	481,749,828	47,500,000	399,059,326	1,402,627,154
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	241,172,103	241,172,103
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับปี	-	-	-	(6,260,906)	(6,260,906)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	234,911,197	234,911,197
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(189,725,660)	(189,725,660)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	474,318,000	481,749,828	47,500,000	444,244,863	1,447,812,691
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	474,318,000	481,749,828	47,500,000	444,244,863	1,447,812,691
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	178,686,316	178,686,316
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับปี	-	-	-	(1,130,922)	(1,130,922)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	177,555,394	177,555,394
22	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(189,727,160)	(189,727,160)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	474,318,000	481,749,828	47,500,000	432,073,097	1,435,640,925

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กำไรก่อนภาษี		224,371,198	307,031,970	175,347,839	257,868,755
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี					
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	19	(5,463,694)	(2,915,461)	(5,463,694)	(2,915,461)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(3,203,101)	(2,166,751)	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนชั่วคราว		(8,920)	(9,754)	(8,920)	(9,754)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		9,483,678	(6,633,313)	1,451,751	(1,486,616)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย / ตัดจำหน่ายที่ดิน					
อาคาร และอุปกรณ์		333,585	737,520	192,899	(147,668)
เงินปันผลรับ		-	-	(167,436,703)	(151,025,674)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		153,696,816	148,344,128	108,944,299	94,532,457
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ (โอนกลับรายการ)		1,471,781	198,443	(10,522)	12,716
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิ					
ที่จะได้รับ (โอนกลับรายการ)		(7,568,881)	11,330,295	10,047,732	3,885,255
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	-	12,539,909	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		5,919,562	5,110,531	3,811,492	2,952,444
ดอกเบี้ยรับ		(265,108)	(240,193)	(213,011)	(323,482)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		3,168,452	852,658	3,596,416	1,106,131
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ					
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		381,935,368	461,640,073	142,799,487	204,449,103
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		65,770,637	3,346,509	77,370,355	(2,998,975)
สินค้าคงเหลือ		(146,251,382)	32,891,482	(109,349,837)	(32,613,158)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		31,424,609	(22,362,091)	21,230,969	(4,030,088)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(2,700)	(400)	(2,700)	(400)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(106,201,589)	48,790,370	(138,160,315)	56,880,149
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		226,674,943	524,305,943	(6,112,041)	221,686,631
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		(4,426,750)	(6,593,750)	(1,959,495)	(3,309,632)
จ่ายภาษีเงินได้		(63,883,435)	(47,324,064)	(11,578,839)	(18,744,477)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		158,364,758	470,388,129	(19,650,375)	199,632,522

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้




**บริษัท ไทยออฟฟิตคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**งบกระแสเงินสด (ต่อ)**
**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560**

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย		-	-	11,000,000	3,000,000
เงินปันผลรับ		436,703	575,674	70,436,703	61,025,674
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายลดลง	19	(6,536,306)	(9,084,539)	(6,536,306)	(9,084,539)
เงินสดจ่ายในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(149,057,876)	(409,731,066)	(98,250,479)	(130,749,598)
เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(5,336,613)	(8,397,418)	(4,266,922)	(3,612,053)
ดอกเบี้ยรับ		230,297	521,806	187,916	626,056
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		332,710	164,471	308,411	164,486
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(159,931,085)	(425,951,072)	(27,120,677)	(78,629,974)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)		156,000,000	(22,439,169)	139,000,000	(2,439,169)
เจ้าหนี้การค้าสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(11,537,874)	188,239,092	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย		-	-	149,121,174	140,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย		-	-	(62,119,174)	(30,000,000)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร		86,987,518	26,257,279	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร		(14,873,483)	-	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(5,705,429)	(1,233,099)	(3,494,255)	(1,031,178)
เงินสดจ่ายปันผล		(189,727,160)	(189,725,660)	(189,727,160)	(189,725,660)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		21,143,572	1,098,443	32,780,585	(83,196,007)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		19,577,245	45,535,500	(13,990,467)	37,806,541
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี		179,972,318	134,436,818	93,635,610	55,829,069
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		199,549,563	179,972,318	79,645,143	93,635,610

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไทยออปติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของ บริษัทฯ คือ การผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตาพลาสติกและผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 15/5 หมู่ที่ 6 ตำบลละหาร อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี

2. เกณฑ์ในการจัดงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 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	
		2560 ร้อยละ	2559 ร้อยละ
บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากระจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่พิมพ์แก้ว	100	100
บริษัท โพลี ชัน จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเลนส์พลาสติก	100	100

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีผลกระทบจากการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯ ได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ณ วันซื้อหุ้น รายการกำไรสะสมที่เป็นส่วนของบริษัทย่อยซึ่งเกิดจากการที่บริษัทฯซื้อบริษัทย่อยดังกล่าวในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของบริษัทย่อย ณ วันซื้อได้แสดงไว้เป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

##### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาหุ้นในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

#### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้

##### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

##### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

##### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

#### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง แม่พิมพ์ และสินค้าสำเร็จรูปซื้อมาเพื่อขายไปแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ย หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

สำรองเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจะตั้งขึ้นสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ

#### 4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

บริษัทฯ จะบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนต่อเมื่อมูลค่าที่จะได้รับคืนของเงินลงทุนต่ำกว่าราคาทุนในบัญชี

#### 4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (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

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 4.7 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

### 4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัท จะรับรู้รายการที่เกิดจากการพัฒนาหรือเกิดในขั้นตอนการพัฒนาของโครงการภายในเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ทางเทคนิค และบริษัท มีความตั้งใจและมีความสามารถ ตลอดจนมีทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และทรัพยากรอื่นเพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นลงและนำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้

ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น บริษัท จะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุนภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัท ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัท จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการบริหารขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3, 5, 10	ปี
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือตัดจ่าย	5	ปี
ลิขสิทธิ์	5	ปี

### 4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผน และควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

### 4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัท จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัท จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัท ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัท ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับ

สินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้น ผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ โครงการเงินรางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

#### 4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้และวัดมูลค่าในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.13 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### 4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

##### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น หากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.15 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่า ภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคา



เสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

**ระดับ 1** ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

**ระดับ 2** ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

**ระดับ 3** ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่าบริษัทฯ ได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

### การปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณรายการปรับลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยรายการปรับลดเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ พิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพ พิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิดและผลการตรวจสอบจากฝ่ายควบคุมคุณภาพ

### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทฯ จะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน เมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทำการทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

#### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าเริ่มแรกและการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต

#### ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

รายการกิจกรรมลงทุน ซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	24,904	55,801	1,561	36,510
หักกลับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยกับเงินปันผลรับ	-	-	97,000	90,000
โอนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,137	-	8,137	-

## 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	195	185	85	85
เงินฝากธนาคาร	199,355	179,787	79,560	93,551
รวม	199,550	179,972	79,645	93,636

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 ถึง 0.38 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.38 ต่อปี)

## 8. เงินลงทุนชั่วคราว – หลักทรัพย์เพื่อค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้ามีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
	2560			2559		
	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)
<b>เงินลงทุนชั่วคราว :</b>						
หลักทรัพย์เพื่อค้า						
กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ	66	781	893	66	781	884
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	66	781	893	66	781	884



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	117,549	138,167	72,688	88,379
ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน	61,015	86,232	4,189	33,566
ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน	5	1,240	-	1,187
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</b>	<b>178,569</b>	<b>225,639</b>	<b>76,877</b>	<b>123,132</b>
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	74,600	84,653	50,645	69,026
ค้างชำระไม่เกิน 30 วัน	12,724	21,890	3,320	14,257
ค้างชำระ 31 ถึง 90 วัน	4,584	16,466	467	14,051
ค้างชำระ 91 ถึง 180 วัน	1,109	2,383	811	123
ค้างชำระ 181 ถึง 365 วัน	1,278	1,260	4	25
ค้างชำระเกิน 365 วัน	9,408	8,110	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>103,703</b>	<b>134,762</b>	<b>55,247</b>	<b>97,482</b>
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(10,038)	(8,566)	(2)	(13)
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</b>	<b>93,665</b>	<b>126,196</b>	<b>55,245</b>	<b>97,469</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>272,234</b>	<b>351,835</b>	<b>132,122</b>	<b>220,601</b>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	-	-	4,997	4,167
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	35	-	35	-
<b>รวมลูกหนี้อื่น</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>5,032</b>	<b>4,167</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>	<b>272,269</b>	<b>351,835</b>	<b>137,154</b>	<b>224,768</b>

## 10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีบริษัท และบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันดังต่อไปนี้คือ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือกรรมกรร่วมกันในประเทศไทย

1. การซื้อ/ขายวัตถุดิบ วัสดุสิ้นเปลือง และอื่นๆ ระหว่างกัน กำหนดราคาโดยคิดจากค่าสินค้าบวกค่าบริการจัดการไม่เกินร้อยละ 10 ของ ราคาทุน
2. การซื้อ/ขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน อย่างไรก็ตาม นโยบายการกำหนดราคาดังกล่าวอาจมีการปรับเปลี่ยนไปตามสภาพการแข่งขันในขณะที่เกิดรายการ
3. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจ่ายเรียกเก็บตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
4. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจัดทำเอกสารเรียกเก็บตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
5. รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกันและค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่ายคิดในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี
6. การซื้อ/ขายสินทรัพย์ถาวรระหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราที่ตกลงกัน โดยอ้างอิงจากราคาประเมินสินทรัพย์ของผู้ประเมินอิสระ
7. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล
8. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.2 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.04 ต่อปี)
9. เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3.0 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.04 ต่อปี)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับบริษัทต่างประเทศซึ่งเป็นบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

1. การขายสินค้าสำเร็จรูประหว่างกัน กำหนดราคาตามอัตราตลาด
2. รายได้ค่าบริการเรียกเก็บตามราคาตลาด
3. เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้เมื่อมีการประกาศจ่ายและมีสิทธิในการรับเงินปันผล



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	-	-	143,275	126,330
รายได้ค่าบริการ	-	-	299	957
ขายอื่น ๆ	-	-	2,100	389
รายได้ค่าบริการและบริหารจัดการเอกสาร	-	-	29,780	19,060
รายได้ค่าบริการอื่น	-	-	630	704
ดอกเบี้ยรับ	-	-	84	220
รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกัน	-	-	3,444	1,349
เงินปันผลรับ	-	-	167,000	150,450
ต้นทุนขาย	-	-	121,490	116,322
ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	-	-	60,516	92,627
ซื้อสินทรัพย์	-	-	16,182	10,905
ค่าบริการจ่าย	-	-	21,258	40,614
ค่าธรรมเนียมการค้าประกันจ่าย	-	-	1,309	594
ซื้ออื่น ๆ	-	-	9,189	5,278
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	789	291
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	7,950	10,099	2,780	7,148
รายได้ค่าบริการอื่น	503	353	37	75
เงินปันผลรับ	-	-	437	576

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>ในประเทศไทยซึ่งมีการรวมร่วมกัน</u>				
<u>หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	79,179	81,883	15,712	12,373
รายได้ค่าบริการ	6	10	-	-
ขายอื่นๆ	133	153	74	99
ซื้อสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ	-	3	-	-
ซื้ออื่นๆ	1,492	1,597	579	627
ค่าบริการจ่าย	3,632	3,651	570	319
ซื้อสินทรัพย์	344	620	-	-
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ</u>				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	1,229,046	1,170,171	575,096	560,683
ขายอื่นๆ	4,639	9,736	2,634	6,445

ยอดคงค้างของรายการข้างต้น ณ วันสิ้นปีได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ดังนี้





## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	17,652	13,904
บริษัทร่วม	2,390	5,945	1,068	4,917
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	176,179	219,694	58,157	104,311
<b>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</b>	<b>178,569</b>	<b>225,639</b>	<b>76,877</b>	<b>123,132</b>
<b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	4,997	4,167
<b>รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,997</b>	<b>4,167</b>
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	-	11,000
<b>รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,000</b>
<b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	4,101	8,496
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	59	20	5	11
<b>รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)</b>	<b>59</b>	<b>20</b>	<b>4,106</b>	<b>8,507</b>
<b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	162	98
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการร่วมกัน)	337	1,252	104	105
<b>รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18)</b>	<b>337</b>	<b>1,252</b>	<b>266</b>	<b>203</b>

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย	-	-	10,002	20,000
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>	-	-	10,002	20,000
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)	6,000	12,000	6,000	12,000
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี)	(6,000)	(6,000)	(6,000)	(6,000)
<u>เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	-	6,000	-	6,000

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	ในระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>				
บริษัท โพลี ชัน จำกัด	11,000	-	(11,000)	-
รวม	11,000	-	(11,000)	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย</u>				
บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด	20,000	149,121	(159,119)	10,002
รวม	20,000	149,121	(159,119)	10,002



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	28,948	28,729	26,327	26,059
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	517	496	423	405
รวม	29,465	29,225	26,750	26,464

### ภาวะค้าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาวะจากการค้าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 31

## 11. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสหรัฐอเมริกาจำนวน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าประมาณ 8.1 ล้านบาท (2559: ไม่มี) โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม เงินให้กู้ยืมดังกล่าวโอนมาจากลูกหนี้การค้า

## 12. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลด เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	486,166	330,586	(24,334)	(14,345)	461,832	316,241
งานระหว่างทำ	7,573	5,822	-	-	7,573	5,822
วัตถุดิบ	139,742	107,165	(8,285)	(5,527)	131,457	101,638
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	39,148	31,649	(287)	(1)	38,861	31,648
วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว	249,528	253,815	(13,111)	(33,712)	236,417	220,103
สินค้าระหว่างทาง	7,154	54,022	-	-	7,154	54,022
รวม	929,311	783,059	(46,017)	(53,585)	883,294	729,474

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลด เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	342,593	257,467	(14,207)	(2,033)	328,386	255,434
งานระหว่างทำ	3,822	2,228	-	-	3,822	2,228
วัตถุดิบ	119,586	80,872	-	-	119,586	80,872
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	17,857	13,657	-	-	17,857	13,657
วัสดุสิ้นเปลือง - แม่พิมพ์แก้ว	237,140	214,069	(10,536)	(12,662)	226,604	201,407
สินค้าระหว่างทาง	6,829	50,184	-	-	6,829	50,184
รวม	727,827	618,477	(24,743)	(14,695)	703,084	603,782

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย บันทึกกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นจำนวน 7.57 ล้านบาท โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี (2559: บันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 11.33 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย) (เฉพาะบริษัทฯ: บันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 10.05 ล้านบาท (2559: 3.89 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย)

### 13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ ได้รับระหว่างปี	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัท อุตสาหกรรม แวนตาไทย จำกัด (ผลิตและจำหน่ายเลนส์สายตากะจก เลนส์สายตาพลาสติก และแม่พิมพ์แก้ว)	130,000	130,000	100	100	130,000	130,000	167,000	150,450
บริษัท โพลี ชัน จำกัด (ผลิตและจำหน่ายเลนส์พลาสติก)	20,000	20,000	100	100	56,000	56,000	-	-
รวม					186,000	186,000	167,000	150,450



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560



บริษัทฯ มีเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด (ซึ่งประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเลนส์แว่นตา และมีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 130 ล้านบาท) เป็นจำนวนรวม 12,999,994 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 130 ล้านบาท บริษัทฯ มีอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 100 บริษัทฯ และบริษัทดังกล่าวมีกรรมการและผู้ถือหุ้นเดิมร่วมกัน การลงทุนดังกล่าวเป็นไปเพื่อการจัดโครงสร้างการลงทุนของกลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทฯ จึงบันทึกมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด ซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่ซื้อจำนวนประมาณ 168 ล้านบาท ไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน”

### บริษัท โพลี ชัน จำกัด

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

ผลจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวตามวิธีซื้อ ทำให้บริษัทฯ รับรู้ส่วนต่างของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิซึ่งสูงกว่าราคาทุนที่ซื้อหุ้นสามัญเป็นกำไรจากการต่อรองราคาซื้อจำนวน 11.7 ล้านบาท และแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

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

### บริษัท ทีโอจี ยูเอสเอ ไอเอ็นซี

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่ได้เรียกชำระค่าหุ้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2561 บริษัทย่อยได้เรียกชำระค่าหุ้นและบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นจำนวน 50,000 เหรียญสหรัฐอเมริกาแก่บริษัทย่อยแล้ว

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

ชื่อบริษัท				ลักษณะ ธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						2560	2559	2560 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย (พันบาท)	2560 (พันบาท)	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน (พันบาท)	2559 (พันบาท)
เอ็มวีเอ็น ออฟฟิศคอล ฟฟทีอี ลิมิเตด (จัดตั้งขึ้นใน ประเทศไทยคิงคิงไปร์)				ผลิตเลนส์ ส่งผ่านพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและ มีการรวมการร่วมกัน	2.7 ล้าน	2.7 ล้าน	33	33	8,487	9,315	20,968	20,968
เอ็มวีเอ็น ออฟฟิศคอล อินดัสตรี เอสดีเอ็น บีเอสดี (จัดตั้งขึ้นใน ประเทศไทยมาเลเซีย)				ผลิตเลนส์ ส่งผ่านพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและ มีการรวมการร่วมกัน	6 ล้าน	6 ล้าน	33	33	6,835	4,249	18,091	18,091
เวียดนาม วิสิบลิตี ทาร์เก็ต (จัดตั้งขึ้นใน ประเทศไทยเวียดนาม)				ผลิตเลนส์ ส่งผ่านพิเศษ	ถือหุ้นทางตรงและ มีการรวมการร่วมกัน	1.45 ล้าน	1.45 ล้าน	33	33	19,275	18,267	15,272	15,272
รวม										34,597	31,831	54,331	54,331
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน										-	-	(12,540)	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ										34,597	31,831	41,791	54,331

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวีเอ็น ออฟฟิศคอล ฟฟทีอี ดิมิตต์ ซึ่งเป็นบริษัทร่วม เป็นจำนวน 12.54 ล้านบาท (2559: ไม่มี) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 14.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี		เงินปันผล ที่บริษัทฯ ได้รับในระหว่างปี	
	2560	2559	2560	2559
บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิศคอล พีทีอี ลิมิเต็ด	(828)	118	-	-
บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิศคอล อินดัสตรี้ เอสดีเอ็น บีเอชดี	2,586	560	-	-
บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตส์ ทาร์เก็ต จำกัด	1,445	1,489	437	576
รวม	3,203	2,167	437	576

### 14.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิศคอล พีทีอี ลิมิเต็ด		บริษัท เอ็มวิชั่น ออฟฟิศคอล อินดัสตรี้ เอสดีเอ็น บีเอชดี		บริษัท เวียดนาม วิสิบลิตส์ ทาร์เก็ต จำกัด	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์หมุนเวียน	34	38	29	26	69	73
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	13	16	2	1	34	44
หนี้สินหมุนเวียน	(18)	(23)	(10)	(14)	(48)	(50)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	(3)	(10)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>29</b>	<b>31</b>	<b>21</b>	<b>13</b>	<b>52</b>	<b>57</b>
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	33%	33%	33%	33%	33%	33%
<b>สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการ ในสินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>9.6</b>	<b>10.2</b>	<b>7.0</b>	<b>4.3</b>	<b>17.1</b>	<b>18.8</b>
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน และอื่นๆ	(1.1)	(0.9)	(0.2)	(0.1)	2.2	(0.5)
<b>มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสีย ของกิจการในบริษัทร่วม</b>	<b>8.5</b>	<b>9.3</b>	<b>6.8</b>	<b>4.2</b>	<b>19.3</b>	<b>18.3</b>



สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล ฟิสิกส์ ลิมิเต็ด		บริษัท เอ็มวิชั่น ออปติคอลล อินดัสตรี้ เอสดีเอ็น บีเอชดี		บริษัท เวียดนาม วิสิบิลิตี้ ทาร์เก็ต จำกัด	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้	65.9	70.7	63.5	61.0	169.4	154.0
กำไร (ขาดทุน)	(2.5)	0.4	7.8	1.7	4.4	4.5
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(2.5)	0.4	7.8	1.7	4.4	4.5

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ดำเนินการ	รวม
ราคาทุน							
1 มกราคม 2559	168,993	551,249	1,627,865	112,715	34,308	36,384	2,531,514
ซื้อเพิ่ม	-	-	5,417	5,151	760	446,014	457,342
โอนเข้า/(ออก)	-	2,207	103,738	4,167	21	(110,133)	-
จำหน่าย	-	(5,961)	(53,316)	(5,682)	(750)	-	(65,709)
31 ธันวาคม 2559	168,993	547,495	1,683,704	116,351	34,339	372,265	2,923,147
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,020	5,381	49	112,328	120,778
โอนเข้า/(ออก)	-	101,113	341,009	19,993	69	(462,184)	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(200)	(6,522)	(6,711)	(4,107)	-	(17,540)
31 ธันวาคม 2560	168,993	648,408	2,021,211	135,014	30,350	22,409	3,026,385
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2559	-	304,482	1,222,917	92,302	28,563	-	1,648,264
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	32,678	97,354	8,912	1,760	-	140,704
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(5,671)	(53,200)	(5,186)	(750)	-	(64,807)
31 ธันวาคม 2559	-	331,489	1,267,071	96,028	29,573	-	1,724,161
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	34,846	100,412	9,812	1,810	-	146,880
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	(88)	(6,312)	(6,461)	(4,012)	-	(16,873)
31 ธันวาคม 2560	-	366,247	1,361,171	99,379	27,371	-	1,854,168
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2559	168,993	216,006	416,633	20,323	4,766	372,265	1,198,986
31 ธันวาคม 2560	168,993	282,161	660,040	35,635	2,979	22,409	1,172,217
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2559 (132 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							140,704
2560 (137 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							146,880



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ดำเนินการ	รวม
<b>ราคาทุน</b>							
1 มกราคม 2559	84,022	424,221	832,684	58,660	22,170	17,336	1,439,093
<b>ซื้อเพิ่ม</b>	-	-	2,348	3,143	-	154,059	159,550
โอนเข้า/(ออก)	-	1,563	98,369	3,959	21	(103,912)	-
จำหน่าย	-	(1,471)	(7,150)	(2,756)	(715)	-	(12,092)
31 ธันวาคม 2559	84,022	424,313	926,251	63,006	21,476	67,483	1,586,551
<b>ซื้อเพิ่ม</b>	-	-	14,478	3,399	40	45,384	63,301
โอนเข้า/(ออก)	-	61,273	40,393	5,361	69	(107,096)	-
จำหน่าย	-	(200)	(2,963)	(924)	(3,765)	-	(7,852)
31 ธันวาคม 2560	84,022	485,386	978,159	70,842	17,820	5,771	1,642,000
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>							
1 มกราคม 2559	-	213,704	586,262	49,004	19,571	-	868,541
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	26,926	55,741	4,590	771	-	88,028
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย	-	(1,471)	(7,143)	(2,746)	(715)	-	(12,075)
31 ธันวาคม 2559	-	239,159	634,860	50,848	19,627	-	944,494
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	29,835	67,020	5,801	743	-	103,399
ค่าเสื่อมราคาสำหรับ ส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(88)	(2,813)	(779)	(3,670)	-	(7,350)
31 ธันวาคม 2560	-	268,906	699,067	55,870	16,700	-	1,040,543
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
31 ธันวาคม 2559	84,022	185,154	291,391	12,158	1,849	67,483	642,057
31 ธันวาคม 2560	84,022	216,480	279,092	14,972	1,120	5,771	601,457
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>							
2559 (83 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							88,028
2560 (97 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							103,399

ในระหว่างปี 2560 บริษัทย่อยได้บันทึกดอกเบี้ยจ่ายจำนวน 0.72 ล้านบาท (2559: 0.98 ล้านบาท) เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยคำนวณจากอัตราตั้งขึ้นเป็นทุนของสินทรัพย์ร้อยละ 2.75 ถึง 3.25 ต่อปี (2559: ร้อยละ 2.75 ถึง 3.25 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงิน 1,070.66 ล้านบาท (2559: 998.72 ล้านบาท) และเฉพาะบริษัทจำนวนเงิน 559.57 ล้านบาท (2559: 527.44 ล้านบาท)

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ รอตัดจ่าย	ค่าลิขสิทธิ์	รวม
31 ธันวาคม 2560 :				
ราคาทุน	62,754	33,564	76,392	172,710
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(48,225)	(27,669)	(76,392)	(152,286)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	14,529	5,895	-	20,424
31 ธันวาคม 2559 :				
ราคาทุน	58,477	32,594	76,392	167,463
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(43,442)	(25,726)	(76,392)	(145,560)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	15,035	6,868	-	21,903

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ รอตัดจ่าย	ค่าลิขสิทธิ์	รวม
31 ธันวาคม 2560 :				
ราคาทุน	38,522	33,564	74,911	146,997
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(32,174)	(27,669)	(74,911)	(134,754)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	6,348	5,895	-	12,243
31 ธันวาคม 2559 :				
ราคาทุน	35,225	32,594	74,911	142,730
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(28,573)	(25,726)	(74,911)	(129,210)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	6,652	6,868	-	13,520



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิต้นปี	21,903	20,974	13,520	16,412
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	4,366	5,175	3,297	218
ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์				
รอดัดจ่ายเพิ่มขึ้น	970	3,394	970	3,394
ค่าตัดจำหน่าย	(6,815)	(7,640)	(5,544)	(6,504)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิปลายปี	20,424	21,903	12,243	13,520

## 17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	216,000	60,000	199,000	60,000
ทรัพย์สินที่ค้ำประกัน	177,105	182,821	-	-
รวม	393,105	242,821	199,000	60,000

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารคิดดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืมข้างต้น บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อจำกัดต่างๆ ที่กำหนดในสัญญาดังกล่าว

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยบริษัทย่อยบางส่วน

วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่ค้ำประกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

## 18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	59	20	4,106	8,507
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	127,770	232,889	52,643	187,438
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	337	1,252	266	203
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	39,001	64,759	14,061	44,129
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	35,303	42,060	23,928	28,180
อื่นๆ	1,335	1,275	179	435
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	203,805	342,255	95,183	268,892

## 19. เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	12,000	24,000
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,000)	(12,000)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	12,000
ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)	6,000	12,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	24,000	36,000
หัก : จ่ายชำระคืนในระหว่างปี	(6,536)	(9,085)
กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย	(5,464)	(2,915)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	12,000	24,000

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายที่ถึงกำหนดชำระเป็นจำนวนเงิน 12 ล้านบาท (2559: 12 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จ่ายชำระคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายเป็นจำนวนเงิน 6.5 ล้านบาท (2559: 9.1 ล้านบาท) และบริษัทฯ ได้กลับรายการเงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่ายจำนวน 5.5 ล้านบาท (2559: 2.9 ล้านบาท) ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขเกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทย่อยที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีภาระที่ต้องจ่ายชำระเงินจำนวน 5.5 ล้านบาท (2559: 2.9 ล้านบาท) อีกต่อไป โดยบริษัทฯ รับรู้เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### 20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	98,806	25,833	-	-
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(35,623)	(14,622)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	63,183	11,211	-	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ยอดคงเหลือ ณ วันต้นปี	25,833	-	-	-
บวก: รับเงินกู้ยืมระหว่างปี	86,988	25,833	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	858	-	-	-
หัก: ชำระคืนระหว่างปี	(14,873)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	98,806	25,833	-	-

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงิน 6 ล้านดอลลาร์ เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง EURO LIBOR 3 เดือน และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายงวดทุก 3 เดือน จำนวน 20 งวด ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 0.8 ล้านดอลลาร์ หรือเทียบเท่าประมาณ 30.1 ล้านบาท (2559: 0.4 ล้านดอลลาร์หรือเทียบเท่าประมาณ 14.9 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินอีกแห่งหนึ่งในวงเงิน 144 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง MLR และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 60 งวด ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมเป็นจำนวน 68.7 ล้านบาท (2559: 10.9 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวได้กำหนดเงื่อนไขบางประการที่บริษัทย่อยต้องถือปฏิบัติ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินต่างๆ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงิน 5.1 ล้านดอลลาร์ และ 64.4 ล้านบาท (2559: 5.6 ล้านดอลลาร์ และ 133.1 ล้านบาท)

## 21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>	60,526	56,935	37,596	30,127
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,512	3,794	2,904	2,236
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,408	1,317	907	717
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	528	1,320	414	1,031
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	1,446	(1,898)	1,000	(1,339)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	5,652	-	8,134
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(4,427)	(6,594)	(1,959)	(3,310)
<b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>	63,993	60,526	40,862	37,596
<b>สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน</b>				
หมุนเวียน	3,161	1,521	2,764	487
ไม่หมุนเวียน	60,832	59,005	38,098	37,109
	63,993	60,526	40,862	37,596

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนขาย	4,078	3,653	2,295	1,749
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	1,842	1,458	1,516	1,204
<b>รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน</b>	5,920	5,111	3,811	2,953





## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทฯ และบริษัทย่อย คาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 3.2 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 2.8 ล้านบาท) (2559: จำนวน 1.5 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: จำนวน 0.5 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 12 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 12 ปี) (2559: 12 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 12 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560 (ร้อยละต่อปี)	2559 (ร้อยละต่อปี)	2560 (ร้อยละต่อปี)	2559 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.7	3.0	2.7	3.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4.0	4.0	4.0	4.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

#### ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

(หน่วย : พันบาท)

#### ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(4,422)	5,000	(3,091)	3,512
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5,057	(4,576)	3,469	(3,121)

## 22. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
<b>บริษัท ปี 2560</b>				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ของปี 2559	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น วันที่ 5 เมษายน 2560	151.78	0.32	4 พฤษภาคม 2560
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึง 30 มิถุนายน 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วันที่ 9 สิงหาคม 2560	37.95	0.08	8 กันยายน 2560
<b>รวมปี 2559</b>		189.73	0.40	
<b>ปี 2559</b>				
เงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ของปี 2558	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น วันที่ 5 เมษายน 2559	142.30	0.30	4 พฤษภาคม 2559
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 30 มิถุนายน 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ วันที่ 10 สิงหาคม 2559	47.43	0.10	9 กันยายน 2559
<b>รวมปี 2559</b>		189.73	0.40	



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 23. สำรองตามกฎหมาย

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

### 24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท และบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนและเงินที่บริษัท และบริษัทย่อย จ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 5 - 9 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบีไทย พรินซิเพิล จำกัด และจะถูกจ่ายให้กับพนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท และบริษัทย่อย ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัท และบริษัทย่อย รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 17.8 ล้านบาท (2559: 9.3 ล้านบาท) เฉพาะบริษัท 12.8 ล้านบาท (2559: 5.5 ล้านบาท)

### 25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	465,408	447,207	333,070	281,682
ค่าเสื่อมราคา	146,880	140,704	103,399	88,028
ค่าตัดจำหน่าย	6,815	7,640	5,544	6,504
ค่าสาธารณูปโภค	116,316	99,443	79,909	65,688
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	623,577	597,714	534,714	508,420
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(157,331)	22,093	(86,720)	(2,024)
รายการปรับลดลงของมูลค่าสินค้า (โอนกลับรายการ)	(7,568)	11,330	10,048	3,885
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน	-	-	12,540	-

## 26. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน :</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	40,133	58,272	69	14,735
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	782	(1,607)	(3,407)	1,962
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>40,915</b>	<b>56,665</b>	<b>(3,338)</b>	<b>16,697</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจาก</b>				
การประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(395)	(1,015)	(283)	(1,565)



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	224,371	307,032	175,348	257,869
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	44,874	61,406	35,070	51,574
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	225	397	87	139
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(5,541)	(5,682)	(5,019)	(4,622)
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	-	-	(33,487)	(30,205)
อื่นๆ	1,357	544	11	(189)
รวม	(3,959)	(4,741)	(38,408)	(34,877)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	40,915	56,665	(3,338)	16,697

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,019	1,713	12	3
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9,203	10,717	4,949	2,939
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุน	-	-	2,508	-
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	1,691	3,181	1,691	3,181
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12,799	12,105	8,172	7,519
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	4,081	2,368	-	-
รวม	29,793	30,084	17,332	13,642
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ที่ดินและอาคาร	475	379	-	-
รวม	475	379	-	-
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>29,318</b>	<b>29,705</b>	<b>17,332</b>	<b>13,642</b>

## 27. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีภายใต้พระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

### บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน)

1. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4392/2547 (11-1162/สอ./2534) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2547 จนถึงวันที่ 1 พฤษภาคม 2551 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
2. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4391/2547 (6-1343/2542) ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2548 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562
3. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4022/2547 (4-1578/2543) ลงวันที่ 5 มกราคม 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 7 ธันวาคม 2548 จนถึงวันที่ 6 ธันวาคม 2552 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 6 ธันวาคม 2562
4. บัตรส่งเสริมเลขที่ 1310/2546 ลงวันที่ 30 มิถุนายน 2546 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
  - 4.1 ได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรกึ่งหนึ่งตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติแล้วแต่รายการเครื่องจักรที่มีอากรขาเข้าต่ำกว่าร้อยละสิบจะไม่ได้รับลดหย่อน
  - 4.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ เพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก ตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2561
  - 4.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2547 จนถึงวันที่ 29 กรกฎาคม 2553 และปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 29 กรกฎาคม 2561

### บริษัท อุตสาหกรรมแว่นตาไทย จำกัด

1. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4074/2531 (6-1027/สอ./2523) ลงวันที่ 29 มกราคม 2531 สำหรับการผลิตเลนส์สายตาเอียงและเลนส์แว่นตานิรภัยใช้ในโรงงาน ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไป ซึ่งบัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด
2. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4075/2531 (4-1059/สอ./2547) ลงวันที่ 29 มกราคม 2531 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ซึ่งเป็นการขยายกำลังการผลิตสำหรับการผลิตที่ได้รับการส่งเสริมในบัตรเลขที่ 4074/2531 (6-1027/สอ./2523) ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไป ซึ่งบัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4818/2548 (6-1169/2541) ลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2548 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 21 มิถุนายน 2548 จนถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2550 และปัจจุบันบริษัทอยู่ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 20 มิถุนายน 2561
4. บัตรส่งเสริมเลขที่ 1201/อ./2543 ลงวันที่ 25 เมษายน 2543 สำหรับการผลิตเลนส์ทำด้วยแว่นตาเคลือบลดแสงสะท้อน ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
  - 4.1 ให้ได้รับอนุญาตให้นำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และให้คนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร ได้รับอนุญาตทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
  - 4.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าและหรือภาษีการค้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
  - 4.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกจนกว่าจะได้รับยกเว้นจากกรมศุลกากร
  - 4.4 ได้รับอนุญาตให้นำหรือส่งเงินออกนอกราชอาณาจักรเป็นเงินตราต่างประเทศได้
 บัตรส่งเสริมดังกล่าวไม่ได้ระบุระยะเวลาครบกำหนด
5. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4349/2547 (4-1027/2544) ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2547 จนถึงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2549 และปัจจุบันบริษัทอยู่ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2563
6. บัตรส่งเสริมเลขที่ 5358/2547 (3-1553/อ./2543) ลงวันที่ 15 กรกฎาคม 2547 สำหรับการผลิตเลนส์หรือแว่นตาหรือส่วนประกอบ ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2547 จนถึงวันที่ 1 มิถุนายน 2549 และปัจจุบัน บริษัทอยู่ได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2563
7. บัตรส่งเสริมเลขที่ 59-1240-1-00-1-0 ลงวันที่ 28 กันยายน 2559 สำหรับการผลิตเลนส์สายตาหรือแว่นตา ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวประกอบด้วย
  - 7.1 ให้ได้รับอนุญาตให้นำคนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการ คู่สมรสและบุคคลซึ่งอยู่ในอุปการะของบุคคลทั้งสองประเภทนี้เข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาให้อยู่ในราชอาณาจักรเท่าที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร และให้คนต่างด้าวซึ่งเป็นช่างฝีมือหรือผู้ชำนาญการที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร ได้รับอนุญาตทำงานเฉพาะตำแหน่งหน้าที่การทำงานที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบตลอดระยะเวลาเท่าที่ได้รับอนุญาตให้อยู่ในราชอาณาจักร
  - 7.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
  - 7.3 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น



กรณีที่กิจการประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล ผู้ได้รับการส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างนั้นไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันที่พ้นกำหนด โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้

- 7.4 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ผู้ได้รับการส่งเสริมได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น
- 7.5 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก
- 7.6 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับของที่ผู้ได้รับการส่งเสริมนำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันนำเข้าครั้งแรก

บริษัททยอยเริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริมเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2560 โดยมีรายได้จากการส่งออกจากการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 0.006 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

#### บริษัท โพลี ชัน จำกัด

1. บัตรส่งเสริมเลขที่ 4319/2547 (4-1548/อ./2541) ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2547 สำหรับการผลิตเลนส์แว่นตากันแดด ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออกและสำหรับของที่นำเข้ามาเพื่อส่งกลับออกไปตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม 2547 จนถึงวันที่ 5 มกราคม 2549 และปัจจุบันบริษัททยอยได้รับการขยายระยะเวลาไปเป็นสิ้นสุดวันที่ 5 มกราคม 2563
- ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัททยอย ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## 28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

## 29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ และบริษัททยอย จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ที่ดำเนินการผลิตในประเทศไทย และจำหน่ายทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัททยอย มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานเลนส์พลาสติกและเลนส์กระจกเป็นส่วนงานที่ทำการผลิตและจำหน่ายเลนส์สำหรับแว่นตา
2. ส่วนงานสินค้าและบริการอื่น ได้แก่ การขายแม่แบบพิมพ์แก้ว สินค้าเข้ามาเพื่อขายต่อ การรับจ้างประกอบแว่นและการให้บริการเคลือบเคมีผิวแข็งและเคลือบเคมีตัดแสงสะท้อน



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเพื่อแสดงเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาสำหรับรายการค้าระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไรและสินทรัพย์รวมของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย : พันบาท)

	2560	2559
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ในประเทศ		
ประเทศไทย	88,303	87,548
ต่างประเทศ		
ภูมิภาคยุโรป	821,276	774,324
ภูมิภาคออสเตรเลีย	670,818	648,134
ภูมิภาคเอเชียและแปซิฟิก	209,730	305,669
ภูมิภาคอเมริกา	77,396	107,771
ภูมิภาคแอฟริกาและตะวันออกกลาง	10,069	10,548
รวม	1,877,592	1,933,994

บริษัท และบริษัทย่อย ดำเนินกิจการในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือในประเทศไทย ดังนั้น สินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

### ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2560 บริษัท และบริษัทย่อย มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับสองราย (2559: จำนวนสองราย) ที่มีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ ซึ่งมาจากส่วนงานเลนส์พลาสติกและเลนส์กระจก และรายได้ค่าบริการ

### 30. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง นอกเหนือจากที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุอื่นดังนี้

- 30.1 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายวัตถุดิบเป็นจำนวนเงิน 20.5 ล้านบาท 33.1 ล้านบาท 2.1 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา 0.2 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านบาทปอนด์ หรือเทียบเท่าประมาณ 111.3 ล้านบาท (2559: 15.5 ล้านบาท 35.5 ล้านบาท 3.2 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา 0.3 ล้านยูโร และ 0.1 ล้านบาทปอนด์ หรือเทียบเท่าประมาณ 154.5 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 9.5 ล้านบาท 32.3 ล้านบาท 1.9 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา และ 0.2 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 88.3 ล้านบาท (2559: 5.7 ล้านบาท 35.0 ล้านบาท 2.7 ล้านบาท เหรียญสหรัฐอเมริกา และ 0.2 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 125.2 ล้านบาท)
- 30.2 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้ในนามของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงินประมาณ 19.9 ล้านบาท (2559: 29.6 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 12.0 ล้านบาท (2559: 13.4 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การจ่ายชำระเงินค่าภาษีให้กรมศุลกากร	3.9	13.6	2.9	4.3
การใช้ไฟฟ้า	16.0	16.0	9.1	9.1
	19.9	29.6	12.0	13.4

- 30.3 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการเป็นจำนวนเงินเดือนละประมาณ 2.1 ล้านบาท (2559: 1.6 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ เดือนละประมาณ 1.1 ล้านบาท (2559: 0.9 ล้านบาท)
- 30.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาการบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ปีละประมาณ 2.9 ล้านบาท (2559: 2.9 ล้านบาท)
- 30.5 บริษัทย่อย ไม่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่ดินจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (2559: 0.8 ล้านบาท)
- 30.6 บริษัทย่อย มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าอาคารคลังสินค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงินรวม 0.2 ล้านบาท (2559: ไม่มี)
- 30.7 บริษัทย่อย มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างอาคารโรงงาน บ่อบำบัดน้ำเสีย ติดตั้งระบบไฟฟ้าและซื้อเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 12.8 ล้านบาท และ 0.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 25.2 ล้านบาท (2559: บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 22.2 ล้านบาท และ 0.5 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 42.5 ล้านบาท และเฉพาะของบริษัทฯ จำนวน 6.8 ล้านบาท)



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### 30.8 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์ อายุของสัญญา มีระยะเวลา 5 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตที่สัญญาได้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	3.3	2.5	3.0	2.2
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	6.0	4.7	5.5	3.9

ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายจ่ายตามสัญญาเช่าที่รับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 3.3 ล้านบาท (2559: 2.8 ล้านบาท) และเฉพาะของบริษัทฯ 3.0 ล้านบาท (2559: 2.5 ล้านบาท)

## 31. การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แก่ธนาคารจำนวน 68.7 ล้านบาท และ 5.3 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 275.1 ล้านบาท (2559: 29.5 ล้านบาท และ 4.8 ล้านยูโร หรือเทียบเท่าประมาณ 217.8 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท โพลี ชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แก่ธนาคารจำนวน 17 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท อุตสาหกรรมแวนตาไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีภาระค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ แก่ธนาคารจำนวน 107 ล้านบาท (2559: 63.3 ล้านบาท)

การค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย นานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันดังกล่าวในอัตราร้อยละ 1.5 ต่อปี

### 32. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

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

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
กองทุนเปิดทหารไทยธนรัฐ	-	884	-	884





## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

### 33. เครื่องมือทางการเงิน

#### 33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

##### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีฐานของลูกค้านี้หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญ อันเกี่ยวข้องกับมีเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560									
งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ				
อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	
-	199.55	-	199.55	0.05 - 0.38	79.65	-	79.65	0.05 - 0.38	
-	-	0.89	0.89	-	-	0.89	0.89	-	
-	-	272.27	272.27	-	-	137.15	137.15	-	
8.13	-	-	8.13	6.00	-	-	8.13	6.00	
8.13	199.55	273.16	480.84		79.65	138.04	225.82		
393.10	-	-	393.10	MMR	-	-	199.00	MMR	
-	-	203.81	203.81	-	-	95.18	95.18	-	
-	-	-	-	-	-	-	10.00	3.00	
-	-	12.00	12.00	-	-	12.00	12.00	-	
-	98.81	-	98.81	EURO LIBOR 3 เดือน, MLR	-	-	-	-	
393.10	98.81	215.81	707.72		-	107.18	316.18		

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

เงินให้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยค้างจ่าย

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร



(หน่วย : ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									
งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ				
อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ย คงที่ภายใน 1 ปี	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง
-	179.97	-	-	0.05 - 0.38	-	-	93.64	93.64	0.05 - 0.38
-	-	0.88	-	-	0.88	-	-	0.88	-
-	-	351.84	-	-	224.77	-	-	224.77	-
-	-	-	11.00	-	-	11.00	-	11.00	1.04
-	179.97	352.72	532.69	-	93.64	225.65	330.29	-	-
242.82	-	-	242.82	MMR	-	60.00	-	60.00	MMR
-	-	342.25	342.25	-	268.89	-	-	268.89	-
-	-	-	-	-	-	20.00	-	20.00	1.04
-	-	24.00	24.00	-	24.00	-	-	24.00	-
-	25.83	-	25.83	EURO LIBOR 3 เดือน, MLR	-	-	-	-	-
242.82	25.83	366.25	634.90	-	-	80.00	292.89	372.89	-

#### สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า  
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  
เงินให้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ  
ที่เกี่ยวข้องกัน

#### หนี้สินทางการเงิน

เงินยืมระยะสั้นจากธนาคาร  
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้  
เงินยืมระยะสั้นจากกิจการ  
ที่เกี่ยวข้องกัน  
เงินลงทุนในบริษัทย่อยต่างจ่าย  
เงินยืมระยะยาวจากธนาคาร

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
					(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ริงกิตมาเลเซีย	8,714	-	-	-	8.0379
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,201,399	3,148,267	4,564,827	964,312	32.6407
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	5,089	-	5,089	24.4157
ยูโร	1,001,606	768,387	260,096	215,797	38.9753
เยน	20,872,402	10,877,970	19,393,689	10,575,970	0.2894
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	73,106	-	2,300	43.9241



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
					(บาทต่อหนึ่งหน่วย เงินตราต่างประเทศ)
ริงกิตมาเลเซีย	4,561	-	-	-	7.9714
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	11,932,778	4,621,103	6,550,895	3,712,791	35.7843
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	350	-	350	24.7612
ยูโร	2,025,941	7,233,326	1,351,339	1,619,637	37.7066
เยน	13,832,356	40,215,279	8,844,788	39,838,479	0.3075
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	182,572	-	-	43.9594

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

### 33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

## 34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.43:1 (2559: 0.40:1) และเฉพาะบริษัทฯ: 0.25:1 (2559: 0.29:1)

## 35. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561

Trivex is a registered trademark of PPG Industries Ohio, Inc.

Excelite®

TRIVEX®

เลนส์สายตากันกระแทกสูงปกป้องดวงตาของคุณในทุกวัน

**20X**

ทนแรงกระแทก

**19%**

น้ำหนักเบากว่า

**30%**

ใสกว่า

TOG

Excelite®

tribrid™

clear > light > strong > thin

**6X**

ทนแรงกระแทก

**10%**

น้ำหนักเบากว่า

**25%**

ใสกว่า

Tribrid is a registered trademark of PPG Industries Ohio, Inc.

**บริษัท ไทยออปติคัล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)**

15/5 หมู่ 6 ถนนบางบัวทอง-สุพรรณบุรี ตำบลละหาร

อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 11110

โทร. (02) 194 1145 ถึง 1150

**THAI OPTICAL GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED**

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

Bangbuathong, Nonthaburi, Thailand 11110

Tel: (+66) 02 194 1145 to 1150

[www.thaiopticalgroup.com](http://www.thaiopticalgroup.com)

