

รายงานประจำปี 2562  
บริษัท โอเอสเอส จำกัด (มหาชน)



**THE POWER FORWARD**

# ข้อมูลบริษัท

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)

## ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค โดยมีกลุ่มผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล และธุรกิจอื่นๆ ซึ่งรวมถึงผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ผลิตภัณฑ์ลูกอม และธุรกิจให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์

## กลุ่มอุตสาหกรรม/หมวดธุรกิจ

เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร/อาหารและเครื่องดื่ม

## ชื่อย่อหลักทรัพย์

OSP

## เลขทะเบียนบริษัท

0107561000081

## ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

348 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ

กรุงเทพมหานคร 10240

## โทรศัพท์

+66 (0) 2351-1000

## เว็บไซต์ของบริษัท

www.osotspa.com

## ทุนจดทะเบียน

3,003,750,000 บาท

## ทุนที่ออกและชำระแล้ว

3,003,750,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 3,003,750,000 หุ้น

มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท

## วันเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

17 ตุลาคม 2561

## สอบถามข้อมูล

เลขาธิการบริษัท

โทรศัพท์: +66 (0) 2351-2098

อีเมล: corpsec@osotspa.com

นักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์: +66 (0) 2351-1152

อีเมล: ir@osotspa.com

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

โทรศัพท์: +66 (0) 2009-9999

ผู้สอบบัญชี บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

โทรศัพท์: +66 (0) 2677-2000

คำจำกัดความ : “บริษัท”, “OSP”, หรือ “โอสภสกา” ที่กล่าวในรายงานประจำปีเล่มนี้หมายถึง บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทเพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) หรือเว็บไซต์ของบริษัท [www.osotspa.com](http://www.osotspa.com)



**OSOTSPA**

**THE POWER FORWARD**

# วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

## พลังเพื่อเสริมสร้างชีวิต

เป็นองค์กรที่มุ่งเสริมสร้างชีวิตให้แก่ผู้บริโภคและสังคม  
ด้วยผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมที่ทันสมัย  
โดยมีวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นผลสำเร็จในการดำเนินงานที่เป็นเลิศ  
และยึดหลักธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจ

### พลังเพื่อผู้บริโภค

เรามุ่งมั่นสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์  
ด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัยเพื่อเสริมสร้างคุณภาพชีวิต  
ให้กับผู้บริโภคในทุกๆ วัน

### พลังเพื่อผู้ถือหุ้น

เรามอบผลตอบแทนที่คุ้มค่าที่สุด  
ให้กับผู้ถือหุ้นด้วยการยึดหลักธรรมาภิบาลในการ  
ดำเนินธุรกิจและสร้างการเติบโต  
อย่างมีกำไรและยั่งยืน

### พลังเพื่อพันธมิตร ทางธุรกิจ

เราเป็นคู่ค้าที่ทุกคนเลือก  
ด้วยความเชื่อมั่นและไว้วางใจในบริการ  
ที่เหนือความคาดหมาย

### พลังเพื่อชุมชน และสังคม

เราจะเป็นกำลังสำคัญ  
เพื่อสนับสนุนและเสริมสร้าง  
สิ่งที่ดีสู่ชุมชนและสังคม

### พลังเพื่อพนักงาน

เราสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นประสิทธิภาพ  
เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ พร้อมเปิดโอกาสให้พนักงานได้มี  
ส่วนร่วมและนำศักยภาพที่ดีที่สุดของตัวเอง  
มาใช้ด้วยความมุ่งมั่นและมีความรับผิดชอบ













## ค่านิยมองค์กร

มีคุณธรรม  
และมีความ  
รับผิดชอบ

เรายึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม  
รักษาความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบต่อสิ่งที่ตัวเองทำ  
และต่อผลที่เกิดขึ้น ตลอดจนปฏิบัติต่อทุกคน  
ด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานความไว้วางใจ  
ให้ความเคารพและห่วงใยกัน

การทำงาน  
เป็นทีม

เราส่งเสริมการทำงานร่วมกันเพื่อเป้าหมายขององค์กร  
โดยให้ทุกคนมีส่วนร่วมและนำศักยภาพของตนเอง  
มาใช้อย่างเต็มที่

ความคิดริเริ่ม  
สร้างสรรค์

เรามุ่งเน้นการใช้ความคิดริเริ่มสร้างสรรค์เพื่อนำเสนอ  
สิ่งที่ดีมีคุณค่าให้กับผู้บริโภค ลูกค้า และองค์กรของเรา

มุ่งมั่น  
คว้าชัยชนะ

เรามุ่งมั่นพัฒนาตัวเองตลอดเวลาเพื่อบรรลุเป้าหมาย  
และเป็นผู้ชนะในธุรกิจที่เราแข่งขัน







# สารบัญ

●	<b>ภาพรวมการประกอบธุรกิจ</b>	
	วิสัยทัศน์และพันธกิจ	2
	สารจากประธานกรรมการ	8
	สารจากประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO	9
	คณะกรรมการบริษัท	10
	คณะผู้บริหาร	12
	พัฒนาการที่สำคัญในปี 2562	14
	รางวัลความสำเร็จ	16
	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	18
	ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	20
	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	21
●	<b>การประกอบธุรกิจ</b>	
	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	22
	ภาพรวมอุตสาหกรรมและเป้าหมายการดำเนินงาน	40
	โครงสร้างธุรกิจ	41
	ปัจจัยความเสี่ยง	42
●	<b>การกำกับดูแลกิจการ</b>	
	โครงสร้างการจัดการ	45
	รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร และเลขาธิการบริษัท	57
	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	70
	รายงานคณะกรรมการชุดย่อย	88
	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	95
	รายการที่เกี่ยวข้องกัน	99
●	<b>รายงานความยั่งยืน</b>	103
●	<b>ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน</b>	
	รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	123
	รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	124
	งบการเงิน	130
	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	251

ปี 2562 โอเอสสภาพัฒนาการมีความภูมิใจที่ได้รับการไว้วางใจจากผู้ถือหุ้น ในการเป็นหนึ่งใน 50 หลักทรัพย์ที่มีมูลค่าตลาดสูงสุดจากดัชนี SET50 Index และยังได้รับเลือกเข้าสู่ดัชนี FTSE All-World Index และ MSCI Global Standard ตลอดจนได้รับเสียงตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค ซึ่งสะท้อนถึงความแข็งแกร่งในฐานะบริษัทผู้ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค และเป็นผู้นำในธุรกิจเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่ครองใจผู้บริโภคมายาวนาน ตลอดปีที่ผ่านมาโอเอสสภาพัฒนาการมุ่งมั่นพัฒนาปัจจัยพื้นฐานเพื่อสร้างการเติบโตอย่างแข็งแกร่ง และลงทุนเพื่อขยายศักยภาพให้พร้อมตอบสนองต่อโอกาสและความท้าทายทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ภายใต้วิสัยทัศน์ “พลังเพื่อเสริมสร้างชีวิต”

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า รวมทั้งผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน ที่ให้การสนับสนุนและมอบความไว้วางใจแก่โอเอสสภาพัฒนาการ เราพร้อมยึดมั่นการดำเนินธุรกิจบนหลักธรรมาภิบาล ซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ทุกฝ่ายเชื่อมั่นและเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน

โอเอสสภาพัฒนาการพร้อมก้าวสู่ปีที่ 129  
มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรให้เกิดความยั่งยืนในทุกด้าน  
ปรับตัวเพื่อก้าวให้ทันและก้าวให้ล้ำหน้า  
เพื่อตอบรับกับโอกาสและความท้าทายใหม่ๆ  
พร้อมก้าวต่อไปอย่างมั่นคงและสร้างผลกำไรที่ยั่งยืน



นายสุรินทร์ โอสดานุเคราะห์  
ประธานกรรมการ





ในปีที่ผ่านมาโอเอสสภาต่อยอดธุรกิจเชิงรุกอย่างต่อเนื่อง พร้อมเสริมสร้างศักยภาพเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน คิดค้นนวัตกรรม พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ตอบโจทย์เทรนด์แห่งอนาคต ต่อยอดสินค้าเดิมให้ตอบรับกับไลฟ์สไตล์ผู้บริโภค และเร่งขยายธุรกิจในอาเซียนโดยลงทุนสร้างโรงงานผลิตเครื่องดื่มในเมียนมาร์ เพื่อต่อยอดความเป็นผู้นำ และขยายธุรกิจเข้าสู่เวียดนามเพื่อสร้างโอกาสการเติบโตในตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีศักยภาพสูง

นอกจากนั้น โอเอสสภายังขยายช่องทางการจัดจำหน่ายแบบออนไลน์เพื่อตอบรับเทรนด์การใช้ช้อปปิ้งในตลาดอีคอมเมิร์ซ อีกทั้งยังได้จับมือกับพันธมิตรธุรกิจจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติซึ่งเป็นช่องทางค้าปลีกที่เติบโตเร็วที่สุดช่องทางหนึ่ง

ในด้านธุรกิจขวดแก้ว เราเปิดโรงงานแห่งใหม่ที่มีเทคโนโลยีระดับโลกที่นิคมอุตสาหกรรมโรจนะ และร่วมลงทุนสร้างโรงงานผลิตขวดแก้วในเมียนมาร์

ตลอดปีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของโอเอสสภาได้รับการยอมรับในระดับสากล ซึ่งสะท้อนถึงการบริหารงานและเสียงตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค โอเอสสภามุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน และสร้างสมดุลตลอดห่วงโซ่คุณค่าทั้งทางด้านสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม ผม ในนามของคณะกรรมการบริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางการค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ที่ได้มอบความไว้วางใจแก่โอเอสสภา พวกเราทุกคนพร้อมทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้โอเอสสภาเติบโตต่อไปอย่างแข็งแกร่งและยั่งยืน

นายเพชร โอสตันเคราะห์

ประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO



❶ นายสุรินทร์ โอสตานุกุระห์  
ประธานกรรมการ

❷ นางกรรณิกา ชลิตอากรณ์  
รองประธานกรรมการ  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
และประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร

❸ นายสมประสงค์ บุญยะชัย  
กรรมการอิสระ รองประธานกรรมการ  
และประธานคณะกรรมการสรรหา  
กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

❹ นายรัตน โอสตานุกุระห์  
รองประธานกรรมการ

❺ นายเพชร โอสตานุกุระห์  
กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO

❻ นายรนา ไชยประสิทธิ์  
กรรมการ และรองประธานคณะกรรมการบริหาร

❼ นายประธาน ไชยประสิทธิ์  
กรรมการ และรองประธานคณะกรรมการบริหาร





๘ นายธีรภัทร โอสถาบุเคราะห์  
กรรมการ และกรรมการบริหาร

๙ นายนิติ โอสถาบุเคราะห์  
กรรมการ และกรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทน  
และบรรษัทภิบาล

๑๐ นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวานนฤพต  
กรรมการ

๑๑ นางวรรณิกา กักดีบุตร  
กรรมการ กรรมการบริหาร  
กรรมการบริหารความเสี่ยง  
และกรรมการผู้จัดการใหญ่

๑๒ นายสกล ปิ่นย่น  
กรรมการอิสระ กรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทน  
และบรรษัทภิบาล และกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑๓ นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม  
กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

๑๔ นายเกริก วณิกกุล  
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

๑๕ นางสาวสิริ เจริญประสิทธิ์  
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ



- ❶ นายเพชร โอสถาบุเคราะห์  
ประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO
- ❷ นายรณ ไซยประสิทธิ์  
รองประธานคณะกรรมการบริหาร
- ❸ นายประธาน ไซยประสิทธิ์  
รองประธานคณะกรรมการบริหาร

- ❹ นางวรรณิกา กักดีบุตร  
กรรมการผู้จัดการใหญ่
- ❺ นางพรธิดา บุญสา  
Chief Financial Officer
- ❻ นายบุกิจ ชลคุป  
Chief Manufacturing Officer



๗ นายจิ๋ววรรณ กฤษภาสิมะ  
Chief Supply Chain Officer

๘ นางสาววิไลรัตน์ เจริญวงศ์ เฟเลน  
Chief Research and Development Officer

๙ นางสาวสุทิพา ปัญญาหาทรัพย์  
Chief Marketing Officer-Thailand

๑๐ นายซี เทียน ไป๋ (Mr. Sze Tian Poh)  
Chief Marketing Officer-International Business

๑๑ นายสรายุทธ จิตจรุงพร  
Chief Customer Development Officer-Thailand

๑๒ นายรีอบ แบนเดอร์ส (Mr. Rob Rijnders)  
Chief Customer Development & RTM Officer-  
International Business

๑๓ นางรติภัทร เพิ่มทรัพย์  
Head of Controller



## สร้างรากฐานอันแข็งแกร่ง เพื่อการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืนในอนาคต



### สร้างกลุ่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมของสมุนไพร

เครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมของสมุนไพร ได้แก่ เอ็ม-150 กระชายดำ โสมอิน-ซัม และฉลามกระชายดำ ที่เติบโตในอัตราเลขสองหลัก จับกระแสใส่ใจสุขภาพและความนิยมในการใช้สมุนไพร

### สร้างความแข็งแกร่ง ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล

โอสดสปาคงความเป็นผู้นำในกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับเด็ก และผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง และเปิดตัวกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับผิวหน้าและผิวกาย

### ทำการตลาดผ่านช่องทางดิจิทัล

โอสดสปาสื่อสารกับผู้บริโภคผ่านช่องทางพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-commerce) และสื่อสังคมออนไลน์ (Social media) โดยสามารถสั่งและส่งสินค้าถึงบ้านผ่านโอสดสปาดelivery (Osotspa Delivery) และสื่อสารการตลาดผ่านแต้มเอ็ม (M-Point) เพื่อสร้างความผูกพันและความภักดีระหว่างแบรนด์กับผู้บริโภค





### ยกระดับการเติบโตเครื่องดื่มวิตามินซี

เครื่องดื่มวิตามินซี ซี-วิต ยังคงเติบโตอย่างแข็งแกร่ง มีส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันัลดริงก์ (“Functional Drink”) ในประเทศไทย



### มุ่งเน้นการเติบโตของกำไรอย่างต่อเนื่อง

โครงการ ฟิต ฟาสต์ เฟิร์ม (“Fit Fast Firm”) ประสบความสำเร็จในการลดต้นทุนรวมตามแผนจากการลดต้นทุนวัตถุดิบ และเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง



### ใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนต่อยอดการเติบโต

บริษัทใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในโรงงานผลิตขวดแก้ว (SGA2) โรงงานผลิตแป้งแห่งใหม่ และโรงงานผลิตเครื่องดื่มแห่งใหม่ในเมียนมาร์



### ตอบโจทย์แนวโน้มพฤติกรรม

#### ผู้บริโภคยุคใหม่ด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย

โอเอสเอสฯส่งเสริมนวัตกรรมเพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและแตกต่าง สร้างรากฐานการเติบโตในระยะยาว

### เดินทางต่อด้วยการปรับตัว

#### เชิงกลยุทธ์การค้าในธุรกิจ

ลงทุนในธุรกิจผู้จำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ

โอเอสเอสฯตั้งเป้าต่อยอดโอกาสการเติบโตในธุรกิจผู้จำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ ซึ่งเป็นหนึ่งในช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่เติบโตอย่างรวดเร็วในประเทศไทย

เริ่มจัดจำหน่ายเครื่องดื่มในเวียดนาม

โอเอสเอสฯได้เริ่มจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังร่วมกับพันธมิตรในเวียดนาม

ลงทุนในโรงงานผลิตขวดแก้วในเมียนมาร์

โอเอสเอสฯลงทุนเพื่อก่อสร้างและดำเนินธุรกิจโรงงานผลิตขวดแก้วแห่งเดียวในเมียนมาร์

## ภาพรวมการประกอบธุรกิจ รางวัลความสำเร็จ



**World Branding Award**

1



**Asian Excellence Awards**

2



**Most Valuable Brand of the Year โดยลงทุนแมน**

3

### 1. รางวัล World Branding Award

M-150 ได้รับรางวัล “แบรนด์แห่งปี” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 ในงาน World Branding Award 2019 ที่จัดขึ้น ณ พระราชวังเค็นซิงตัน กรุงลอนดอน ประเทศอังกฤษ

### 2. รางวัล Asian Excellence Awards

โอเอสเอสพาคำว่ารางวัล ‘ซีอีโอยอดเยี่ยมแห่งเอเชีย’ (Asia’s Best CEO) รางวัล ‘ซีเอฟโอยอดเยี่ยมแห่งเอเชีย’ (Asia’s Best CFO) รางวัล ‘บริษัทนักลงทุนสัมพันธ์ยอดเยี่ยมแห่งเอเชีย’ (Best Investor Relations Company (Thailand)) และรางวัล ‘สื่อสารองค์กรยอดเยี่ยม’ (Best Corporate Communications) ในงาน Asian Excellence Award 2019 ซึ่งจัดโดยนิตยสาร Corporate Governance Asia สื่อชั้นนำด้านเศรษฐกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดีของเอเชีย

### 3. รางวัล Most Valuable Brand of the Year โดยลงทุนแมน

โอเอสเอสปาได้รับการยอมรับจากเว็บไซต์ลงทุนแมนให้เป็นแบรนด์ที่มีมูลค่ามากที่สุดแห่งปีในฐานะผู้นำตลาดในกลุ่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศไทย

### 7. ประกาศนียบัตร COSMOS Certificates

บริษัท โอเอสเอสปา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคแรกของไทยที่ได้รับการรับรองจาก COSMOS องค์กรมาตรฐานออร์แกนิกระดับโลกและได้รับการยอมรับมากที่สุดในประเทศแถบยุโรป โดยได้รับการรับรองในระดับ Certificate of COSMOS Natural และระดับ Certificate of COSMOS Organic ซึ่งเป็นขั้นสูงสุดของมาตรฐานนี้

### 8. รางวัลเกียรติบัตรคาร์บอนฟุตพริ้นท์

โรงงานผลิตขวดและผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในเครือโอเอสเอสปาที่ตั้งอยู่ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้รับเกียรติบัตรคาร์บอนฟุตพริ้นท์จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกหลังจากผ่านการขึ้นทะเบียนผลถาวรคาร์บอนและผ่านการเข้าร่วมโครงการลดก๊าซเรือนกระจก

### 9. รางวัลด้านการจัดการของเสีย

บริษัท กรีนสวีล จำกัด ในเครือโอเอสเอสปาได้รับรางวัลด้านการจัดการของเสีย 3 ประเภท ได้แก่ รางวัลการจัดการของเสียที่ดีตามหลัก 3Rs (3Rs Awards) รางวัลการใช้ประโยชน์ของเสียได้ทั้งหมด (Zero Waste to Landfill Achievement Awards) และรางวัล 3Rs+Awards ด้านความคิดสร้างสรรค์ ผลตอบแทนทางเศรษฐศาสตร์และประสิทธิภาพในการลดปริมาณของเสียที่ต้องกำจัด ระดับเหรียญทอง จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม



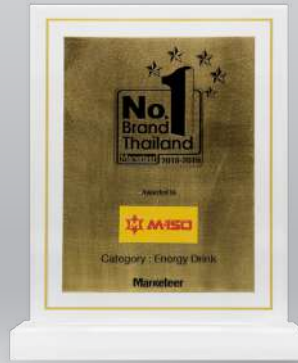


**Thailand's Most Admired Brand**

4

#### 4. รางวัล Thailand's Most Admired Brand Award 2019

M-150 ได้รับรางวัล “Thailand's Most Admired Brand 2019” ต่อเนื่องเป็นปีที่สอง ในฐานะแบรนด์ที่น่าเชื่อถือและได้รับความไว้วางใจมากที่สุดหมวดเครื่องดื่มบำรุงกำลัง จากผลสำรวจและวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภคทั่วประเทศโดยนิตยสาร BrandAge



**No.1 Brand Thailand**

5

#### 5. รางวัล No.1 Brand Thailand

M-150 ได้รับรางวัล No.1 Brand Thailand 2018-2019 ในฐานะที่แบรนด์ M-150 เป็นหนึ่งในแบรนด์ชั้นนำที่ได้รับความนิยมจากผู้บริโภคในหมวดเครื่องดื่มบำรุงกำลัง จากผลสำรวจความนิยมของผู้บริโภคโดยนิตยสาร Marketeer และบริษัท Kadence International (ประเทศไทย)



**FDA Quality Award**

6

#### 6. รางวัล FDA Quality Award

บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด บริษัทในเครือโอเอสเอส ได้รับรางวัล อย. ควบคุมอาหารประจำปี 2562 ประเภทสถานประกอบการเครื่องสำอาง

#### 10. รางวัลผู้ประกอบการโรงงานผลิตสินค้าจากพืชดีเด่น

โอเอสเอสเป็นผู้ประกอบการภาคเอกชนไทยรายแรกที่ได้รับรางวัลผู้ประกอบการโรงงานผลิตสินค้าจากพืชดีเด่นระบบ GMP/HACCP จากกรมวิชาการเกษตร

#### 11. รางวัลโล่ประกาศเกียรติคุณองค์กรผู้สร้างคุณประโยชน์ต่อคนพิการ

โอเอสเอสได้รับโล่ประกาศเกียรติคุณองค์กรผู้สร้างคุณประโยชน์ต่อคนพิการต่อเนื่องเป็นปีที่ 2 จากจังหวัดขอนแก่น

#### 12. รางวัล Amarin Baby & Kids Awards 2562

โอเอสเอสได้รับรางวัลสุดยอดแบรนด์สินค้าแม่และเด็กในดวงใจ ซึ่งมอบให้กับแบรนด์สินค้าที่ได้รับคะแนนโหวตสูงสุดจากการลงคะแนนของคุณแม่ทั่วประเทศที่มีประสบการณ์ใช้จริงด้วยตนเอง ทั้งในสาขาสุดยอดสบู่เหลวเด็กและสุดยอดแชมพูเด็กประจำปี 2562

## ภาพรวมการประกอบธุรกิจ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(หน่วย : ล้านบาท)

### ข้อมูลสำคัญจากงบกำไรขาดทุน

	2560	2561	2562
รายได้จากการขาย	25,027	24,297	25,611
รายได้รวม	25,340	24,971	26,187
กำไรขั้นต้น	8,262	7,883	8,946
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและภาษี	3,722	3,803	3,999
กำไรสำหรับปี	2,939	3,062	3,268
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัท	2,834	3,005	3,259

### ข้อมูลสำคัญจากงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม	15,198	23,456	24,324
หนี้สินรวม	11,759	5,153	6,301
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,439	18,303	18,023
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	3,331	18,088	17,871

### อัตราส่วนทางการเงิน

อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	33.0	32.4	34.9
อัตรากำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและภาษี (ร้อยละ)	14.9	15.7	15.6
อัตราส่วนหมุนเวียน (เท่า)	0.6	2.7	1.8
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	3.4	0.3	0.3
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	72.1	28.2	18.0
อัตราผลตอบแทนของสินทรัพย์ (ร้อยละ)	18.5	15.8	13.7

### รายการต่อหุ้น (บาท/หุ้น)

มูลค่ากำไรต่อหุ้น	12.3	1.5	1.1
มูลค่าปันผลต่อหุ้น	17.8	0.7	1.0
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น	14.9	6.1	6.0

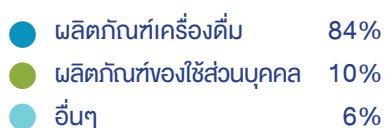
### ข้อมูลหลักทรัพย์ ณ ปลายงวด

ราคาหุ้น (บาท)	N/A	24.5	40.5
หุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว (ล้านหุ้น)	231.0	3,003.8	3,003.8
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)	N/A	73,591.9	121,651.9
อัตราส่วนราคาต่อกำไร หรือ P/E (เท่า)	N/A	16.6	37.5
อัตราส่วนราคาต่อมูลค่าทางบัญชี หรือ P/BV (เท่า)	N/A	4.0	6.7

หมายเหตุ : ไม่มีข้อมูลเนื่องจาก OSP เจ้าจัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2561



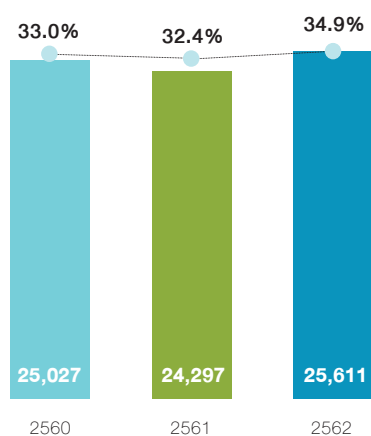
## โครงสร้างรายได้



## สรุปผลประกอบการทางการเงิน

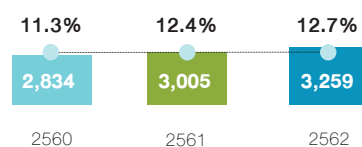
## รายได้จากการขายและอัตรากำไรขั้นต้น

หน่วย: ล้านบาท, %



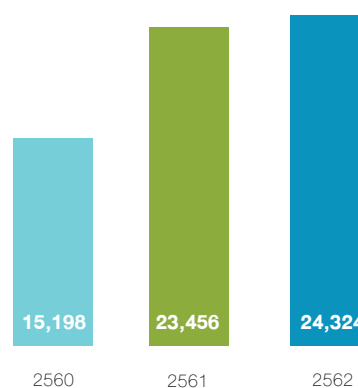
## กำไรสุทธิ\*และอัตรากำไรสุทธิ\*

หน่วย: ล้านบาท, %



## สินทรัพย์รวม

หน่วย: ล้านบาท



หมายเหตุ: \*กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท

## ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

### ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น

#### จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 3,003,750,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,003,750,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และมีทุนชำระแล้วจำนวน 3,003,750,000 บาท

#### ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก (ข้อมูลตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1.	The Orizon Group <sup>(1)</sup>	929,639,000	30.94
	• Orizon Limited <sup>(2)</sup>	537,148,600	17.88
	• นายรัตน์ โอสถานุเคราะห์	122,916,200	4.09
	• นายเพชร โอสถานุเคราะห์	149,735,700	4.98
	• นายภูรัตน์ โอสถานุเคราะห์	29,726,000	0.99
	• นายภูริ โอสถานุเคราะห์	30,037,500	1.00
	• นายคทา โอสถานุเคราะห์	30,037,500	1.00
	• นายนาทิ โอสถานุเคราะห์	30,037,500	1.00
2.	นายนิติ โอสถานุเคราะห์	489,081,300	16.28
3.	ร้อยตรีเสรี โอสถานุเคราะห์	114,823,200	3.82
4.	นายภาสุรี โอสถานุเคราะห์	87,395,000	2.91
5.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	85,993,392	2.86
6.	นางสาวเกสร โอสถานุเคราะห์	85,086,200	2.83
7.	นายธวัชรินทร์ โอสถานุเคราะห์	82,448,000	2.75
8.	STATE STREET EUROPE LIMITED	59,150,300	1.97
9.	CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	53,233,800	1.77
10.	นายทวีรัช ปรุ้งพัฒนสกุล	52,561,200	1.75

#### สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น

-ไม่มี-

#### การออกหลักทรัพ์อื่น

-ไม่มี-

<sup>(1)</sup>ผู้ถือหุ้น 7 รายในกลุ่ม Orizon ประกอบด้วย (1) Orizon Limited (2) นายรัตน์ โอสถานุเคราะห์ (3) นายเพชร โอสถานุเคราะห์ (4) นายภูรัตน์ โอสถานุเคราะห์ (5) นายภูริ โอสถานุเคราะห์ (6) นายคทา โอสถานุเคราะห์ และ (7) นายนาทิ โอสถานุเคราะห์ มีพฤติกรรมและเจตนาใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกันเพื่อควบคุมบริษัทร่วมกัน (Acting in concert) นอกจากนี้ Orizon Holding Limited, Diamond Farm International Inc. และ Eight Days A Week Inc. ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมของ Orizon Limited แม้ปัจจุบันจะยังไม่มีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่เป็นบุคคลที่มีพฤติกรรมและเจตนาใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกันเพื่อควบคุมบริษัทร่วมกัน (Acting in concert) กับกลุ่ม Orizon ด้วย

<sup>(2)</sup> เป็นบริษัทที่ตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายฮ่องกง โดย Orizon Holding Limited เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 โดยมีผู้รับผลประโยชน์ คือ นายเพชร โอสถานุเคราะห์ นางกมล โอสถานุเคราะห์ นายภูริ โอสถานุเคราะห์ และนายภูรัตน์ โอสถานุเคราะห์ รวมกันเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 และมีนายรัตน์ โอสถานุเคราะห์ นายนาทิ โอสถานุเคราะห์ และนายคทา โอสถานุเคราะห์ เป็นผู้รับผลประโยชน์ร่วมกันเป็นสัดส่วนร้อยละ 50



### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทโดยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดของกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทหลังหักทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและข้อบังคับของบริษัทกำหนด ทั้งนี้ การพิจารณาการจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินของบริษัท กระแสเงินสด ภาระผูกพันตามสัญญา (เช่น การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม) การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนในอนาคตรวมทั้งการขยายธุรกิจ สภาพตลาด รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม รวมถึงข้อกำหนดทางกฎหมายและความจำเป็นอื่นๆ โดยบริษัทได้มีการประกาศจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2562 จำนวน 2 ครั้ง รวมเป็นจำนวน 1.00 บาทต่อหุ้น โดยเงินปันผลดังกล่าวคิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผลที่ร้อยละ 93 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมสำหรับปี 2562 หลังหักทุนสำรองตามกฎหมาย

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

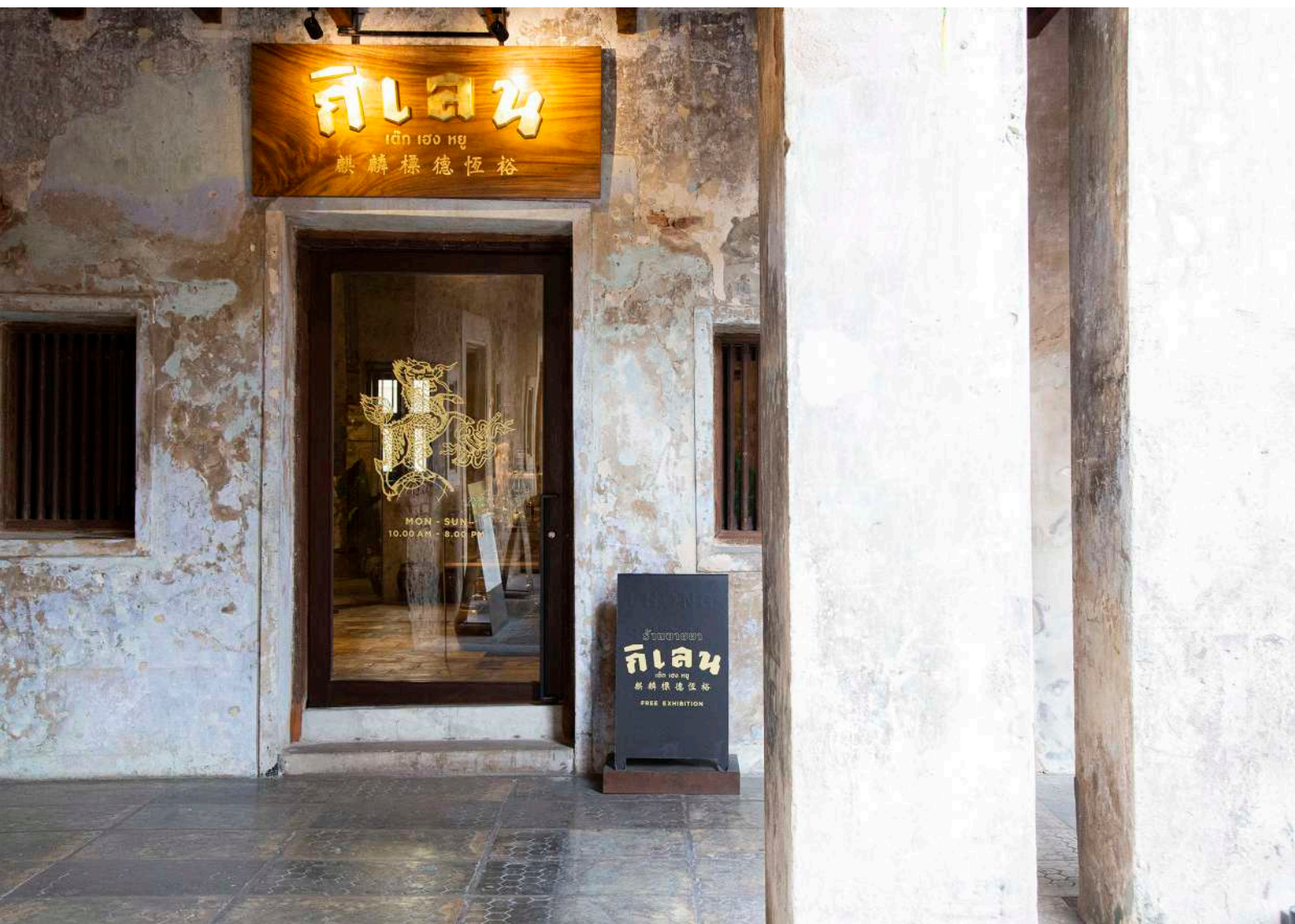
คณะกรรมการของบริษัทย่อยอาจพิจารณาเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดของกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทย่อย และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลแล้ว คณะกรรมการบริษัทย่อยจะรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อผลประโยชน์ต่อ ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก เช่น ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทย่อย กระแสเงินสด และภาระผูกพันตามสัญญา (เช่น การจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม) การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนในอนาคตรวมทั้งการขยายธุรกิจ สภาพตลาด รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม

## ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ

โอสถสภาเริ่มต้นจากร้านขายยา ภายใต้ชื่อ เต็ก เอง หยู ในปีพุทธศักราช 2434 ก่อตั้งโดยนายแป๊ะ แซ่ลิ่ม ต้นตระกูลโอสถานุเคราะห์ โดยสินค้าในยุคแรกจะเป็นผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพที่เป็นที่รู้จัก เช่น ยากฤษณากลั่นตรากิเลน ยาทัมใจ อุทัยทิพย์ และอื่นๆ ก่อนจะแปลงสภาพเป็นบริษัทมหาชน จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2561 ด้วยทุนจดทะเบียน 3,003,750,000 บาท และมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เตรียมพร้อมขยายธุรกิจในระดับนานาชาติมุ่งสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน ในอนาคต OSP ได้รับคัดเลือกเข้าสู่ดัชนี FTSE-All World ซึ่งเป็นดัชนีที่รวบรวมบริษัทจดทะเบียน 3,100 แห่ง ใน 47 ประเทศทั่วโลกในเดือนมิถุนายน 2562 และดัชนี MSCI Global Standard ในเดือนพฤศจิกายน 2562

ในรอบศตวรรษที่ผ่านมา โอสถสหายังคงเติบโตและมุ่งมั่นพัฒนาสร้างผลิตภัณฑ์ในกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค ด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย เพื่อเสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้แก่ผู้บริโภค โดยธุรกิจหลักประกอบด้วยการผลิต การตลาด และจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค อาทิ ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม ผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและลูกอม รวมทั้งการให้บริการรับจ้างผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (“OEM”)







**ยุโรป**  
ฟินแลนด์  
มอลตา  
สโลวีเนีย  
ลัตเวีย  
บัลแกเรีย  
ไซปรัส  
ไอร์แลนด์  
เนเธอร์แลนด์

ญี่ปุ่น

**เอเชียตะวันออกเฉียงใต้**  
ไทย  
เมียนมาร์  
ลาว  
กัมพูชา  
อินโดนีเซีย  
เวียดนาม  
มาเลเซีย

**อเมริกา**  
สหรัฐอเมริกา  
บราซิล  
อุรุกวัย

**แอฟริกา**  
ตูนิเซีย  
ลิเบีย  
เคนยา  
เซเนกัล  
อียิปต์

**ตะวันออกกลาง**  
โอมาน  
ซาอุดีอาระเบีย  
เยเมน  
ปากีสถาน  
คูเวต

## กลุ่มธุรกิจหลักแบ่งตามประเภท



### กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องยนต์

ประกอบด้วย เครื่องยนต์บำรุงกำลัง เครื่องดื่มเกลือแร่ และเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์ ซึ่งโอเอสเอสกาเป็นผู้นำตลาดในแต่ละประเทศสินค้าผ่านตราสินค้าที่แข็งแกร่งและนวัตกรรมที่โดดเด่น



### กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล

สร้างเสาหลักที่ความแข็งแกร่งเพื่อการเติบโตผ่านผลิตภัณฑ์สำหรับเด็ก ผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง และผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชาย



### กลุ่มอื่นๆ

(กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ลูกอม และการให้บริการรับจ้างผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์)

ประกอบด้วยการให้บริการรับจ้างผลิตบรรจุภัณฑ์เครื่องยนต์ และผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลเพื่อใช้ประโยชน์จากกำลังการผลิตที่มีอยู่สูงสุด ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ และผลิตภัณฑ์ลูกอมที่มีประวัติอันยาวนานเป็นมรดกถ่ายทอดจากรุ่นสู่รุ่น ยังคงพัฒนาสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองให้คุณภาพชีวิตของคนไทยดีขึ้น

## กลุ่มผลิตภัณฑ์ เครื่องดื่ม

เครื่องดื่มบำรุงกำลัง  
เครื่องดื่มฟังก์ชันัลดริงก์  
เครื่องดื่มเกลือแร่

กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเป็นกลุ่มธุรกิจหลัก คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84 ของรายได้จากการขายของบริษัท ประกอบด้วยเครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มเกลือแร่ และเครื่องดื่มฟังก์ชันัลดริงก์

โอเอสเอสฯใช้กลยุทธ์การนำเสนอความหลากหลายของตราสินค้า (Multi-Brand Portfolio) ด้วยราคาขายที่แตกต่าง เพื่อเจาะกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายในแต่ละกลุ่มตามกิจวัตรประจำวัน พฤติกรรมในการบริโภค และระดับรายได้ ทำให้บริษัทสามารถปรับใช้กิจกรรมการตลาดให้เหมาะสมกับกลุ่มผู้บริโภค แต่ละกลุ่มได้พร้อมๆกันอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งยังช่วยให้ตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคที่กว้างขึ้น เพิ่มโอกาสและความถี่ในการบริโภค

บริษัททำการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มผ่านเครือข่ายการจัดจำหน่ายที่กว้างขวาง ทั้งในช่องทางร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional trade) และช่องทางร้านค้าแบบสมัยใหม่ (Modern trade) โดยโอเอสเอสฯสามารถกระจายผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงจุดจำหน่ายสินค้าปลายทางให้ผู้บริโภค (Point of Sale) ได้มากกว่า 470,000 จุดทั่วประเทศ ผ่านหลากหลายช่องทางขึ้นอยู่กับลักษณะของแต่ละผลิตภัณฑ์ ความนิยมภูมิภาค และลักษณะภูมิศาสตร์ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่เป็นที่รู้จักเป็นอย่างดีอย่าง เอ็ม-150 และลิโพวิตัน-ดี บริษัทจะกระจายสินค้าผ่านการขายส่งทางช่องทางร้านค้าแบบดั้งเดิมเป็นหลัก



และสำหรับสินค้าใหม่หรือตราสินค้าที่ยังไม่เป็นที่รู้จัก ไม่มีการวางจำหน่ายมากนัก บริษัทได้เสริมช่องทางการกระจายสินค้าอื่นๆ อาทิ การใช้หน่วยรถจำหน่ายสินค้า (Cash Vans) เพื่อเพิ่มโอกาสการเข้าถึงผู้บริโภคได้อย่างรวดเร็ว นอกจากนี้มีกระจายสินค้าผ่านเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ (Vending Machines) ช่องทางจำหน่ายสินค้าออนไลน์ ผ่านแพลตฟอร์ม (Platform) อย่างลาซาด้า และ ช้อปปี้ รวมถึงช่องทางโซเชียลคอมเมอร์ซ (Social Commerce) ซึ่งเป็นช่องทางที่เติบโตสูง สอดรับกับการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภคและความก้าวหน้าของเทคโนโลยี เพื่อเพิ่มโอกาสการกระจายสินค้า สร้างการรับรู้ให้กับผู้บริโภค และมุ่งสู่การเติบโต โดยโอเอสเอสฯได้เปิดตัว “โอเอสเอสฯ เดลิเวอรี่” (Osotspa Delivery) บริการส่งผ่านทางเฟซบุ๊กเมสเซนเจอร์ (Facebook Messenger) และส่งสินค้าถึงบ้าน กระตุ้นการบริโภคในครัวเรือนสู่กลุ่มเป้าหมายมากขึ้น



## เครื่องดื่มบำรุงกำลัง

เครื่องดื่มบำรุงกำลังถือเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท โดยมีรายได้เป็นส่วนร้อยละ 68 ของรายได้จากการขายทั้งหมด โอสดสกาผลิต ทำการตลาดและจัดจำหน่าย เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้ตราสินค้าต่างๆ เช่น เอ็ม-150 ลิโพวิตัน-ดี วลาม โซมอิน-ซัม เอ็ม-สตอร์ม และชาร์ค โดยผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าแต่ละชนิดมีความแตกต่างกัน ทั้งรสชาติ ราคา กลุ่มเป้าหมาย และตำแหน่งทางการตลาด ซึ่งกลยุทธ์การนำเสนอความหลากหลายของตราสินค้า (Multi-Brand Portfolio) ช่วยเพิ่มโอกาสในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ให้กับบริษัทเป็นอย่างมาก

ด้วยการสนับสนุนของทีเอ็มวีจีและพัฒนาที่แข็งแกร่งและความเข้าใจในข้อมูลเชิงลึกของผู้บริโภค ทำให้บริษัทสามารถเล็งเห็นโอกาสและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของตลาดได้อย่างรวดเร็ว ในปี 2560 โอสดสกาตอบสนองแนวโน้มการใส่ใจสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี จากการปรับการวางตำแหน่งทางการตลาด รวมถึงปรับภาพลักษณ์และแผนโฆษณาของโซมอิน-ซัมใหม่ทั้งหมด โดยให้เน้นถึงส่วนผสมของโซมและน้ำผึ้ง และจัดให้มีแผนการสื่อสารอย่างต่อเนื่องตลอดปี 2561-2562 ผนวกกับการลงพื้นที่จัดกิจกรรมทางการตลาดให้ใกล้ชิดกับผู้บริโภคได้มากขึ้น ด้วยกลยุทธ์ทางการตลาดนี้ทำให้โซมอิน-ซัมสามารถขยายสู่กลุ่มลูกค้าผู้หญิงเพิ่มเติม สร้างการเติบโตในรอบปีที่ผ่านมา

ในเดือนสิงหาคม 2561 โอสดสกาได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่คือ “ฉลามกระชายดำ” ซึ่งเป็นครั้งแรกที่เครื่องดื่มบำรุงกำลังมีส่วนผสมของสมุนไพรมะขามเทศช่วยบำรุงสุขภาพอย่างกระชายดำ โดยเครื่องดื่มใหม่นี้ ได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี และช่วยยกระดับฉลามจากตราสินค้าระดับภูมิภาคเป็นตราสินค้าระดับประเทศ

ในปี 2562 โอสดสกายังคงต่อยอดความสำเร็จของเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมสมุนไพรมะขามเทศ โดยเปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลัง เอ็ม-150 กระชายดำผสมน้ำผึ้ง “ฟิตเกินวัย ใจเกินร้อย” ส่งผลให้เครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมสมุนไพรมะขามเทศของโอสดสกาเติบโตในอัตราเลขสองหลัก นอกจากนี้ บริษัทยังได้ออกผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มคาเฟอีนจากธรรมชาติ ชาร์ค ซีโร่ ซูการ์ (Shark Zero Sugar) สูตรไม่มีน้ำตาล และชาร์ค ไวต้าเอท (Shark Vita 8) ที่มีวิตามิน 8 ชนิด เพื่อตอบสนองไลฟ์สไตล์ใหม่ใส่ใจสุขภาพและมองหาเครื่องดื่มทางเลือกแทนเครื่องดื่มประเภทน้ำตาล







เครื่องดื่มบำรุงกำลัง ชาร์ค



แม้มเอ็ม



โอสดสภา เดลิเวอรี่

ในส่วนของการสื่อสารทางการตลาดนั้น โอสดสภามีกลยุทธ์ที่แตกต่างกันในแต่ละตราสินค้าขึ้นอยู่กับภาพลักษณ์ ตำแหน่งทางการตลาด และกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมาย สำหรับ เอ็ม-150 บริษัทใช้การตลาดแบบผสมผสานระหว่างกีฬา ไอศดอล และดนตรี โดย เอ็ม-150 ได้ดำเนินกลยุทธ์ไอศดอลมาร์เก็ตติ้ง ผ่านฟรีเซ็นเตอร์หลักในการสื่อสาร “เอ็ม-150 พลังฮิตส์เพื่อคนไทย” คือ นายอาทิตย์วราห์ คงมาลัย หรือ ตูน บอดี้สแลม ศิลปินร็อกชั้นนำของไทย และ ศรีสเกษ นครหลวงโปรชัน นักชกอดีตแชมป์โลก 2 สมัย ที่เป็นตัวแทนวีรบุรุษและแบบอย่างแรงบันดาลใจในการไล่ล่าตามความฝันและความตั้งใจของตัวเองอย่างไม่ย่อท้อ ส่งต่อพลังฮิตส์ถึงคนไทยทุกคน ที่ถึงแม้จะเจออุปสรรคก็ไม่เคยหยุดยั้งหรือหวั่นเกรง ขณะเดียวกัน เอ็ม-150 ได้ให้ความสำคัญกับการตลาดเชิงกีฬา ทั้งกีฬาฟุตบอลและมวย โดยเป็นผู้สนับสนุนหลักการแข่งขันฟุตบอลเอ็ม-150 แชมเปียนชิพหรือไทยลีก 2 และทีมชาติฟุตบอลไทย เช่นเดียวกับการสนับสนุนกีฬามวยในเวทีต่างๆ รวมถึงค่ายมวยอย่างนครหลวงโปรโมชัน มุ่งสร้างกระแสร้อนแรงให้กับวงการกีฬาฟุตบอลและมวยอย่างต่อเนื่อง

สำหรับกลยุทธ์ด้านการส่งเสริมการขาย โอสดสภาดำเนินกลยุทธ์การตลาดที่มีผู้บริโภคเป็นจุดศูนย์กลางผ่าน “แม้มเอ็ม” แพลตฟอร์มดิจิทัลสำหรับทำกิจกรรมส่งเสริมการขายผ่านแอปพลิเคชันไลน์ ที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคและสนับสนุนให้ตราสินค้ามีความแข็งแกร่งและสร้างความผูกพันกับผู้บริโภคมมากขึ้น การใช้เทคโนโลยีเข้ามาสนับสนุนช่วยลดความยุ่งยากของการทำโปรโมชั่นแบบเดิม เพียงเพิ่มไลน์ออฟฟิเชียลแอดเคานต์ “แม้มเอ็ม” สมัครสมาชิกเพื่อสะสมแม้มเอ็มจากรหัสใต้ฝา และนำแม้มไปใช้ลุ้นหรือแลกของรางวัลพิเศษตลอดทั้งปี รวมถึงไฮไลต์สำคัญส่งท้ายปีมหกรรมแจกทองระดับแชมป์ ทั้งนมทองคำ เข็มขัดแชมป์ทองคำ ลูกฟุตบอลทองคำ มอเตอร์ไซด์สีทอง รถกระบะสีทอง ถ้วยแชมป์ทองคำ แม้มเอ็มช่วยสร้างปฏิสัมพันธ์ให้ผู้บริโภครู้สึกผูกพันและมีส่วนร่วมกับตราสินค้าอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดเป็นรอยัลตี้ในระยะยาว อีกทั้งยังทำให้เข้าใจข้อมูลผู้บริโภคเชิงลึก ความสำเร็จจากกิจกรรมทางการตลาดทำให้ เอ็ม-150 ครัวร์รางวัล “แบรนด์แห่งปี” ของ “World Branding Award 2019” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3

นอกเหนือจากกลยุทธ์ทางการตลาดที่ได้กล่าวมาข้างต้นแล้ว โอสดสภายังได้ทำแคมเปญที่หลากหลายในแต่ละผลิตภัณฑ์ สำหรับผลิตภัณฑ์ลิโพตัน-ดี โอสดสภานับสนุนตราสินค้าด้วยกิจกรรมการตลาดและการส่งเสริมการขายเติมรูปแบบ สำหรับผลิตภัณฑ์ฉลาม บริษัทสนับสนุนกิจกรรมในจังหวัดต่างๆ สำหรับผลิตภัณฑ์โซมอิน-ซัม มีการจัดทำกิจกรรมการตลาดและสื่อสารแบบครบวงจร 360 องศา และสำหรับผลิตภัณฑ์ชาร์ค เครื่องดื่มคาเฟอีนจากธรรมชาติ มีการสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์

ด้วยกลยุทธ์การนำเสนอความหลากหลายของตราสินค้าและกลยุทธ์การสื่อสารทางการตลาดที่โดดเด่น ทำให้โอสดสภายังคงเป็นผู้นำและมีบทบาทสำคัญในการกระตุ้นการเติบโตในตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังในปี 2562 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 จากปีก่อน (ตามรายงานของนีสไลน์) และโอสดสภายังคงรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังอยู่ที่ร้อยละ 54 โดยผลิตภัณฑ์ เอ็ม-150 ยังคงความแข็งแกร่งในฐานะผู้นำตลาดรวมถึงกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมสมุนไพรยังคงมีศักยภาพการเติบโตสูง





## ผู้นำตลาด



ในปี 2562 โอสดสภาได้ขยายตลาดไปยังเวียดนาม โดยบริษัทเชื่อมั่นในศักยภาพการเติบโตของตลาด ทั้งด้านจำนวนประชากรที่สูง และส่วนใหญ่อยู่ในวัยหนุ่มสาว เศรษฐกิจที่เติบโตต่อเนื่อง แม้ว่าการบริโภคต่อประชากรยังไม่สูงแต่เติบโตอย่างรวดเร็ว โอสดสภาจับมือกับพันธมิตรท้องถิ่นที่มีประสบการณ์การตลาดในเวียดนามมากกว่า 25 ปี เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีรสชาติกลมกล่อมและแตกต่าง สร้างตำแหน่งทางการตลาดที่เข้าถึงผู้บริโภค ภายใต้ตราสินค้าเอ็ม-150 โดยอาศัยการศึกษาข้อมูล วิเคราะห์ตลาด และเข้าใจพฤติกรรมผู้บริโภคเวียดนามอย่างจริงจัง

สำหรับต่างประเทศ เมียนมาร์ยังคงเป็นตลาดหลัก โดยมียอดขายร้อยละ 65 ของยอดขายในต่างประเทศทั้งหมด บริษัทใช้ตราสินค้าชาร์ค ซึ่งเป็นผู้นำตลาดในการเจาะกลุ่มเพื่อเข้าถึงผู้บริโภคระดับพรีเมียมและตราสินค้าเอ็ม-150 ในการเจาะกลุ่มเพื่อเข้าถึงผู้บริโภคระดับแมส (Mass market) ในปี 2562 โอสดสภาดำเนินการก่อสร้างโรงงานผลิตเครื่องดื่มแห่งใหม่ในเขตเศรษฐกิจพิเศษทิลาวา เมียนมาร์ โดยคาดว่าจะสามารถเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ได้ในไตรมาสแรกของปี 2563 โดยโรงงานแห่งใหม่ภายใต้ Osotspa Myanmar Company Limited จะใช้ผู้เชี่ยวชาญทั้งในและต่างประเทศช่วยเพิ่มความคล่องตัวด้านการผลิตเพื่อรองรับโอกาสทางการตลาดที่ขยายตัว ช่วยประหยัดต้นทุน เพิ่มอัตรากำไร และประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น สร้างความแข็งแกร่งให้โอสดสภาในตลาดเมียนมาร์ จากการเริ่มขยายเครือข่ายช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมรวมถึงการจัดเก็บและเชื่อมต่อข้อมูลเพื่อประกอบการวิเคราะห์และตัดสินใจ

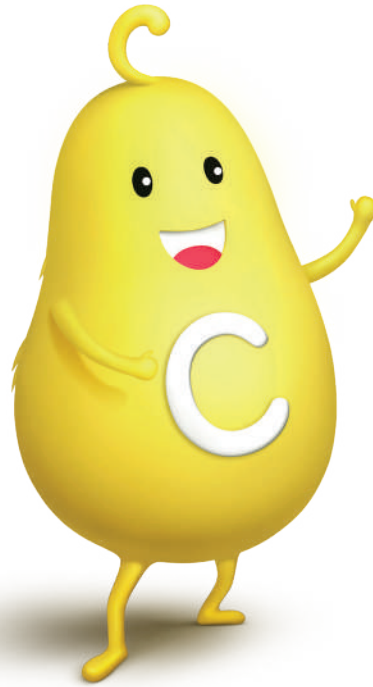
ในปี 2563 เป้าหมายหลักสำหรับเมียนมาร์ยังคงมุ่งเน้นสร้างความแข็งแกร่งของตราสินค้าหลักอย่างชาร์คและเอ็ม-150 ผลักดันผลการดำเนินงานที่แข็งแกร่งในตลาดที่เติบโตสูง โดยใช้โรงงานผลิตแห่งใหม่อย่างเต็มประสิทธิภาพ ศึกษาและเข้าใจข้อมูลลูกค้าในเชิงลึก และลงทุนสร้างและยกระดับตราสินค้า ผ่านกลยุทธ์การตลาดที่ตอบโจทย์ความต้องการผู้บริโภคท้องถิ่น และพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจเครื่องดื่ม



## เครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลริงก์

โอสกสกาเป็นผู้นำและสร้างการเติบโตในตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลริงก์ผ่านผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย อาทิ ซี-วิต (ผู้นำในตลาดเครื่องดื่มวิตามินซี ภายใต้กิจการร่วมค้าบริษัท เอ้าส์ โอสกสกา ฟู้ดส์ จำกัด) เปปทีน (เครื่องดื่มชอยเปปไทด์ที่เสริมสร้างความจำและประโยชน์ด้านสุขภาพ) คาลพิส (เครื่องดื่มที่ให้ความสดชื่น มีส่วนผสมของจุลินทรีย์แลคโตบาซิลลัส ภายใต้กิจการร่วมค้าบริษัท คาลพิส โอสกสกา จำกัด) และ ผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ วัพลัส สลิมมา และ เปปทีน โกลด์

ในปี 2562 โอสกสกามีส่วนแบ่งการตลาดในเครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลริงก์ร้อยละ 33 คงความเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลริงก์ ติดต่อกัน 6 ไตรมาส ภายใต้ความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของตราสินค้าซี-วิต และเปปทีน โดยซี-วิตขึ้นเป็นตราสินค้าอันดับหนึ่งในตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันน้ำตาลริงก์หลังจากขยายกำลังการผลิตและการจัดจำหน่ายในไตรมาส 3 ปี 2561 และระหว่างปี 2562 ซี-วิตดำเนินการปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพและขยายกำลังการผลิตรวมถึงออกผลิตภัณฑ์ในรูปแบบกล่องเพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้นและเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในโรงเรียนและการบริโภคในครัวเรือน จากการเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สื่อสารจุดแข็งและภาพลักษณ์ชัดเจน สามารถจับกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่ที่ใส่ใจเรื่องสุขภาพ ทำให้ซี-วิตมีส่วนแบ่งการตลาดเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 26 ในปี 2562 และได้รับรางวัล “Most Top Rising Brand 2019” จาก Kantar Brand Footprint Award 2019



**เครื่องดื่ม วิตามินซี 200%  
ใหม่!! สูตรน้ำตาลน้อยกว่า**





หลังจากการรับฟังความคิดเห็นและเข้าใจพฤติกรรมผู้บริโภค โอเอสสภาพัฒนกิจผลิตภัณฑ์เปปทีน พลัส ในปี 2562 ทำให้ตราสินค้าเปปทีนเติบโตอย่างแข็งแกร่ง เนื่องจากสามารถเจาะกลุ่มลูกค้าใหม่ด้วยเปปทีน พลัส ในขณะที่สามารถรักษากลุ่มลูกค้าเดิมด้วยเปปทีนสูตรดั้งเดิมที่ช่วยเสริมสร้างความจำและประโยชน์ด้านสุขภาพ นอกจากนี้ โอเอสสภาพัฒนกิจยังได้ตราสินค้าเปปทีนโกลด์ อาหารเสริมสกัดเข้มข้นจากธรรมชาติอุดมด้วย Superfoods ช่วยป้องกันโรค เสริมสร้างภูมิคุ้มกัน และลดอาการอักเสบ

โอเอสสภาพัฒนกิจเพิ่มผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลตรงกันอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคทั้งในด้านสุขภาพและกลุ่มผู้สูงอายุ โดยผลิตภัณฑ์ที่ออกใหม่ระหว่างปี ได้แก่ เครื่องดื่มวีพลัส ซึ่งเป็นเครื่องดื่มผสมเกลือแร่ วิตามินซี และคอลีน และ เครื่องดื่มสลิมมา เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของใยอาหาร แอลคาร์นิทีน และวิตามินบี ช่วยควบคุมน้ำหนักโดยการดูดซึมและช่วยเผาผลาญไขมัน ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวใช้การสร้างธุรกิจแบบสตาร์ทอัพ ออกสินค้าลงตลาด รับฟังความเห็นจากผู้บริโภคเฉพาะกลุ่มและจัดจำหน่ายในช่องทางเฉพาะ (Selective Channels) อาทิ ช่องทางออนไลน์ และสถานออกกำลังกาย โดยจะใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ให้ถึงกลุ่มเป้าหมายได้มากขึ้น



## เครื่องดื่มเกลือแร่

โอเอสสภาพัฒนกิจใช้ความเป็นเอกลักษณ์ของตราสินค้า “เอ็ม” สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเกลือแร่เอ็ม (หรือชื่อเดิมคือ เอ็ม-สปอร์ต) ซึ่งเป็นเครื่องดื่มที่บริโภคสำหรับผู้เสียเหงื่อจากการออกกำลังกายหรือผลิตภัณฑ์สำหรับชดเชยการสูญเสียเกลือแร่จากการออกกำลังกาย โดยปี 2562 มีสัดส่วนทางการตลาดอันดับสองอยู่ที่ร้อยละ 5 (ตามรายงานของนِيلส์เนน) โอเอสสภาพัฒนกิจมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์เพิ่มส่วนแบ่งการตลาดโดยศึกษาและเข้าใจผู้บริโภคแบบเชิงลึก



ช่วย บำรุงสมอง





## กลุ่มผลิตภัณฑ์ ของใช้ส่วนบุคคล



### ผลิตภัณฑ์ สำหรับเด็ก

ผลิตภัณฑ์อาบน้ำเด็ก  
ผลิตภัณฑ์แป้งเย็น  
ผลิตภัณฑ์โลชั่น  
และมอยซ์เจอร์ไรเซอร์สำหรับเด็ก  
ผลิตภัณฑ์ดูแลงอนใช้  
และเสื้อผ้าสำหรับเด็ก

### ผลิตภัณฑ์ ความงามสำหรับผู้หญิง

ผลิตภัณฑ์น้ำหอม  
ผลิตภัณฑ์แป้งเย็น  
ผลิตภัณฑ์ระงับกลิ่นกาย  
ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิว  
ผลิตภัณฑ์สำหรับผิวหน้าและผิวกาย

### ผลิตภัณฑ์ สำหรับผู้ชาย

ผลิตภัณฑ์น้ำหอม  
ผลิตภัณฑ์ระงับกลิ่นกาย

ตราสินค้าหลักภายใต้กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลที่เป็นผู้นำในหลายหมวดสินค้า ได้แก่ เบบีมายด์ (ผลิตภัณฑ์สำหรับเด็ก) ทเวลฟ์พลัส (ผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง) และเอ็กซีท (ผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชาย) นอกจากนี้ ยังมีผลิตภัณฑ์สำหรับผิวหน้าและผิวกายผ่านตราสินค้า Plantstory และ ตราสินค้าโอเล่ โอสถสภาผลิต ทำการตลาด และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลในประเทศไทย เมียนมาร์ ลาว กัมพูชา และเวียดนาม โดยรายได้ส่วนใหญ่มาจากการขายในประเทศไทย คิดเป็นร้อยละ 90 ของรายได้กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลทั้งหมด ส่วนรายได้จากตลาดเมียนมาร์ ลาว กัมพูชา และเวียดนามมีศักยภาพในการเติบโตสูง ด้วยเครือข่ายการจัดจำหน่ายที่กว้างขวาง โอสถสภาจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลผ่านช่องทางร้านค้าแบบสมัยใหม่ (Modern Trade) คิดเป็นร้อยละ 70

เบบีมายด์เป็นตราสินค้าของผลิตภัณฑ์อาบน้ำเด็กอันดับหนึ่งในประเทศไทย โดยมีส่วนแบ่งการตลาดอยู่ที่ร้อยละ 35 ตามรายงานของเน็ลสัน และผลิตภัณฑ์แป้งเด็กตราเบบีมายด์ของบริษัทได้รับความนิยมเป็นอันดับสอง มีส่วนแบ่งการตลาดอยู่ที่ร้อยละ 24 ตามรายงานของเน็ลสัน ส่วนตราสินค้าทเวลฟ์พลัสมีส่วนแบ่งการตลาดอันดับหนึ่งในผลิตภัณฑ์น้ำหอมสำหรับผู้หญิง (หากไม่รวมผลิตภัณฑ์ชายตรง) ตามรายงานของยูโรโมนิเตอร์ (Euromonitor)



## ผลิตภัณฑ์สำหรับเด็ก

โอสถสภาเปิดตัวตราสินค้าเบบี๋มายด์ ในปี 2534 โดยมีเป้าหมายให้เป็นตราสินค้าซึ่งคุณแม่ในประเทศไทยไว้วางใจในการดูแลเด็กด้วยผลิตภัณฑ์ที่ปลอดภัยและใช้ส่วนผสมจากธรรมชาติ ทำให้ตราสินค้าเบบี๋มายด์ได้รับความนิยมเป็นอันดับหนึ่งหรืออันดับสองของตลาดในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์ย่อย

ในปี 2562 โอสถสภาต่อยอดถึงการเป็นผู้นำตลาดโดยการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ เบบี๋มายด์ อัลตรามายด์ สวีท อัลมอนต์ ประกอบไปด้วยสารสกัดจากสวีท อัลมอนต์เข้มข้น อุดมไปด้วยวิตามินอี ช่วยเพิ่มและกักเก็บความชุ่มชื้นไว้ที่ผิว ทำให้ผิวลูกน้อยเนียน นุ่มเต่ง คุณมีสุขภาพดี มีค่าความสมดุล ไม่ทำให้เกิดการระคายเคืองต่อผิวหนัง ผลิตภัณฑ์ใหม่นี้ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์อาบน้ำและสระผมเด็ก ผลิตภัณฑ์แบ่งฝุ่น ผลิตภัณฑ์โลชั่นบำรุงผิว และผลิตภัณฑ์ออยล์บำรุงผิวสูตรน้ำมัน ซึ่งเป็นการริเริ่มสูตรเนื้อออยล์ที่สามารถเปลี่ยนเป็นน้ำมันทันทีหลังสัมผัสละอองน้ำบนผิว การออกผลิตภัณฑ์เบบี๋มายด์ อัลตรามายด์ สวีท อัลมอนต์ ช่วยเพิ่มความแข็งแกร่งในการเป็นผู้นำตลาดผลิตภัณฑ์สำหรับเด็กของเบบี๋มายด์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่รวมถึงออยล์บำรุงผิวสูตรน้ำมัน ทำให้รายได้เติบโตร้อยละ 8 ในปีที่ผ่านมา

โอสถสภายังพัฒนากลยุทธ์การสื่อสารและช่องทางการตลาดเพื่อให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงวิถีชีวิตและพฤติกรรมของผู้บริโภค เห็นได้จากการเปิดตัวสื่อออนไลน์ที่มีผู้เข้าชมถึง 14 ล้านครั้ง และการมีส่วนร่วม (Engagement) ผ่านช่องทางสื่อสังคมออนไลน์กว่า 98,000 ครั้ง ทำให้ผลงานด้านการสื่อสารการตลาดได้รับรางวัลในงาน Adman awards ประเภทบรอนซ์ด้าน Film Craft : Casting และผลงานเข้ารอบสุดท้ายด้าน Experience & Activation: Social Experience one Bronze award in Film Craft: Casting และรางวัล MAT Award 2019 ประเภทบรอนซ์ นอกจากนี้ เบบี๋มายด์ยังได้รับรางวัลในหลายสาขาจาก Amarin Baby & Kids Awards 2019 ทั้งรางวัล Mommy's choice ที่มอบให้กับตราสินค้าที่ได้รับคะแนนโหวตสูงสุดจากการลงคะแนนของคุณแม่ทั่วประเทศที่มีประสบการณ์ใช้สินค้าจริงด้วยตัวเอง ในหมวดสบูสำหรับเด็ก (ผลิตภัณฑ์สบู่เหลว อัลตรามายด์ เปียว แนชเชอรัล เฮด แอนด์ บอดี้ เบบี๋ บาร) แชมพูเด็ก และรางวัล Editor's Choice

ซึ่งมอบให้กับสินค้าใช้ดี และมีจุดเด่นน่าสนใจ คัดเลือกโดยกองบรรณาธิการเว็บไซต์ Amarin Baby & Kids ในหมวดผลิตภัณฑ์ล้างขูดนม และผลิตภัณฑ์บำรุงผิวสำหรับเด็ก (ผลิตภัณฑ์บาล์มบำรุงผิว สูตรออร์แกนิก) การสื่อสารผ่านช่องทางใหม่เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้ารุ่นใหม่ อาทิ งานแสดงสินค้าเกี่ยวกับเด็ก และ พาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) เติบโตมากกว่าสองเท่าในปีที่ผ่านมา และโอสถสภายังคงขยายช่องทางการสื่อสารและการจัดจำหน่ายเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

โอสถสภาตอบรับกระแสความนิยมผลิตภัณฑ์ออร์แกนิกและสินค้าที่ผลิตจากสารธรรมชาติผ่านผลิตภัณฑ์ ออร์แกนิก บาย เบบี๋มายด์ (Organik by Babi Mild) เจาะกลุ่มคุณแม่ในกลุ่มพรีเมียมที่มีกำลังซื้อสูง ยอมใช้จ่ายกับลูกมากขึ้น เพื่อสินค้าที่อ่อนโยนและปลอดภัยสำหรับลูกน้อย ผลิตภัณฑ์ ออร์แกนิก บาย เบบี๋มายด์ ถือเป็นผลิตภัณฑ์ออร์แกนิกตัวจริงที่ได้รับรองจากองค์กรไม่แสวงหากำไร COSMOS มาตรฐานออร์แกนิกระดับโลก ที่ครอบคลุมการควบคุมดูแลทุกกระบวนการตั้งแต่กรรมวิธีสรรหาส่วนผสม การผลิต บรรจุภัณฑ์ และการจัดส่ง จนถึงมือลูกค้าอย่างปลอดภัยและยังคงความเป็นออร์แกนิกไว้ในทุกขั้นตอน โดยถือเป็นตราสินค้าแรกของไทยที่ได้รับการรับรองในระดับ Certificate of COSMOS Natural และระดับ Certificate of COSMOS Organic ซึ่งเป็นขั้นสูงสุดของมาตรฐานนี้ ถือเป็นเครื่องยืนยันคุณภาพความปลอดภัยปราศจากสารเคมีที่เป็นอันตราย ผลิตภัณฑ์ใหม่นี้สอดคล้องกับแนวทางการขับเคลื่อนของบริษัทในการออกผลิตภัณฑ์เพื่อตอบโจทย์ความต้องการสินค้าของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงโดยสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์และจัดจำหน่ายในช่องทางที่เข้าถึงผู้บริโภคเป้าหมายเฉพาะกลุ่ม



## ผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง

โอกาสทางธุรกิจในตลาดผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง  
ผ่านการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบโจทย์กลุ่มลูกค้าผู้หญิง  
ในด้านน้ำหอมและผลิตภัณฑ์ดูแลผิว

ตราสินค้าทเวลฟ์พลัสมุ่งมั่นสร้างความแข็งแกร่งในฐานะผู้นำผลิตภัณฑ์เสริมความงามที่มีคุณภาพในราคาจับต้องได้สำหรับตลาดผู้หญิงยุคใหม่ส่วนใหญ่มุ่งเน้นสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ สร้างความแตกต่างในตลาด โดยยังคงจุดเด่นเรื่องความหอมที่เป็นเอกลักษณ์ ในระหว่างปี 2562 มีการออกผลิตภัณฑ์น้ำหอมแบบพกพา (น้ำหอมทเวลฟ์พลัสแบบการ์ด หรือ Perfume card) ด้วยจุดเด่นที่มีขนาดเล็ก ง่ายสำหรับการพกพาทำให้เพิ่มความถี่ในการใช้ และทเวลฟ์พลัสไวท์เทนนิ่งพลัสโรลออน ที่ผลิตจากส่วนผสมธรรมชาติจากดอกไม้บานาพันธุ์และไรแอลกอฮอล์เพิ่มความหอมอีกระดับจากหัวน้ำหอมชั้นดี และด้วยนวัตกรรมเหล่านี้ทำให้ตราสินค้าทเวลฟ์พลัสก้าวไปสู่อีกขั้นด้วยจุดเด่นด้านความหอม และการนำเสนอสิ่งใหม่ๆ ไม่ว่าจะเป็นด้านบรรจุภัณฑ์หรือแนวคิดต่างๆ



ทเวลฟ์พลัสนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ทันสมัยในรูปแบบใหม่เพื่อให้ตอบโจทย์กับผู้บริโภคผู้หญิงยุคใหม่ ซึ่งปัจจุบันกลุ่มลูกค้าผู้หญิงเริ่มใส่ใจดูแลผิวพรรณและใช้ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวที่หลากหลายตั้งแต่อายุน้อย ทำให้มีผลิตภัณฑ์หลากหลายรูปแบบเพื่อเสริมและรองรับขั้นตอนการดูแลผิวที่เพิ่มขึ้น โดยทเวลฟ์พลัสเปิดตัวผลิตภัณฑ์ ทเวลฟ์พลัส อินสตาไวท์ ฟीलิ่งแพ็ค ครีมมาร์กรักแร้ขาวในรูปแบบซอง ใช้เทคโนโลยีทันสมัยจากญี่ปุ่น เพิ่มมูลค่าต่อยอดกลุ่มผลิตภัณฑ์ไวท์เทนนิ่งพลัสโรลออน







บริษัทให้ความสำคัญด้านคุณภาพ และนวัตกรรมของผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิงอย่างต่อเนื่อง สร้างสรรค์สินค้าที่ช่วยให้ผู้บริโภคดูดีและมีความมั่นใจในตัวเอง โดยการออกสินค้าภายใต้ตราสินค้าใหม่ อาทิ Plantstory และ โอเล่ ที่ช่วยตอบสนองความต้องการของฐานผู้บริโภคที่กว้างขึ้น

ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวหน้า Plantstory สำหรับกลุ่มพรีเมียมระดับกลาง เพื่อตอบสนองกระแสรักสุขภาพและการหันมาใช้ผลิตภัณฑ์จากธรรมชาติมากขึ้น ตอบโจทย์ผู้บริโภคที่มองหาผลิตภัณฑ์ที่อ่อนโยนช่วยบำรุงผิวและฟื้นฟูพื้นฐานของผิวให้แข็งแรงในระยะยาว ภายใต้ตราสินค้านี้ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์หลัก อาทิ เอสเซนส์ ครีมมาสก์ สบู่ ตลอดจนแผ่นมาสก์หน้า ส่วนผสมจากพืชธรรมชาติ 100% ปราศจากสารเคมีที่เป็นอันตรายต่อผิว ปรับทุกสภาพผิวให้แข็งแรง

โอเล่เป็นตราสินค้าที่รู้จักในกลุ่มผลิตภัณฑ์ลูกอมของโอเอสเอส เป็นระยะเวลากว่า 50 ปี ด้วยรสและกลิ่นสตอร์วเบอร์รี่ที่เป็นเอกลักษณ์ผสมผสานความหอมหวานและเปรี้ยว ในปีนี้มีความท้าทายครั้งใหม่ด้วยการใช้ตราสินค้าโอเล่ต่อยอดสู่ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว ใช้โอกาสที่ผู้บริโภคสนใจสินค้าที่มีกลิ่นหอมหวานคล้ายขนม และมองหาการสร้างความสุข ความผ่อนคลายจากตัวสินค้า เพิ่มเติมจากคุณสมบัติทั่วไปของสินค้า ทำให้เห็นเป็นต้นแบบว่าโอเอสเอสสามารถใช้ประโยชน์จากตราสินค้าที่แข็งแกร่งกับกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ซึ่งผลิตภัณฑ์ดูแลผิวโอเล่ใช้กลิ่นสตอร์วเบอร์รี่หวานซ่อนเปรี้ยวที่เป็นเอกลักษณ์ต่อยอดสู่สินค้าที่หลากหลายไม่ว่าจะเป็น เจลอาบน้ำ สเปรย์น้ำหอมสำหรับผมและผิว ครีมสำหรับมือและผิว และ สเปรย์ทำความสะอาดมือ



## ผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชาย

**ตราสินค้าเอ็กซิต (Exit) สำหรับวัยรุ่นชายและคนรุ่นใหม่**  
ในปี 2562 มีการร่วมมือกับกลุ่มไอคอลลอยดนิยมอย่าง BNK48 ช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์ตราสินค้าและเพิ่มความเชื่อมโยงของตราสินค้ากับกลุ่มเป้าหมายหลักที่เป็นวัยรุ่นชายให้ดียิ่งขึ้น โดยการปรับการวางตำแหน่งทางการตลาดเน้นผลิตภัณฑ์ระงับกลิ่นกายและผลิตภัณฑ์ความหอม

ความร่วมมือกับ BNK48 เป็นกลยุทธ์การตลาดในยุคใหม่ที่ใช้ไอคอลลอยดนิยมส่งเสริมการขายให้กับผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชาย ซึ่งเน้นจุดยืนการเป็นผลิตภัณฑ์ป้องกันทุกปัญหากลิ่นกายในกลุ่มเป้าหมายวัยรุ่นชาย โดยมีการแจกของสะสม ไฟท์วอร์ด BNK48 ที่ช่วยผลักดันการเติบโตและการรับรู้ของตราสินค้า โดยเอ็กซิตยังคงพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่สู่ตลาดผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชายอย่างต่อเนื่อง



## กลุ่มอื่นๆ

โอเอสเอสจัดกลุ่มส่วนงานที่รายงานในกลุ่มอื่นๆ ดังต่อไปนี้ 1) รายได้จากการให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (OEM) 2) รายได้จากการผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ 3) รายได้จากการผลิตผลิตภัณฑ์ลูกอมภายใต้ตราสินค้าโอเล่และโบตัน

### การให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (OEM)

การให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (OEM)

ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ

ผลิตภัณฑ์ลูกอม

รายได้จากการให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ส่วนใหญ่มาจากการรับจ้างผลิต/จำหน่ายขวดแก้ว และผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลภายใต้สัญญาบริการผลิตสินค้าให้บุคคลภายนอก โดยบริษัทใช้กำลังการผลิตส่วนที่เหลือจากความต้องการของบริษัทเพื่อผลิตและจำหน่ายให้บุคคลภายนอก ทั้งนี้ รายได้จากการขายขวดแก้วให้แก่บุคคลภายนอกมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นลงตามกำลังการผลิตส่วนที่เหลือของโรงงานผลิตขวดแก้วซึ่งขึ้นอยู่กับความต้องการของบริษัท รายได้จากการจำหน่ายขวดแก้วให้บุคคลภายนอกช่วยแบ่งเบาภาระต้นทุนการผลิตคงที่ของโรงงานผลิตขวดแก้ว ซึ่งส่งผลดีต่อกำไรขั้นต้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัท และภายใต้สัญญาบริการผลิตสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล บริษัทสามารถใช้ความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนาในการต่อยอดผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีขึ้น

### ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ

โอเอสเอสดำเนินธุรกิจผลิตผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ภายใต้สัญญาบริการร่วมค้ากับ Taisho Pharmaceutical Co., Ltd. เพื่อผลิต ส่งออก และปรับรูปแบบบรรจุภัณฑ์ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ภายใต้ตราสินค้าต่างๆ รวมถึง ยาคุณนกแล่น ตรากิเลน ยาธาตุ 4 ยาธาตุน้ำแดง ยาทัมใจ แบนเนอร์ และอูทัยทิพย์



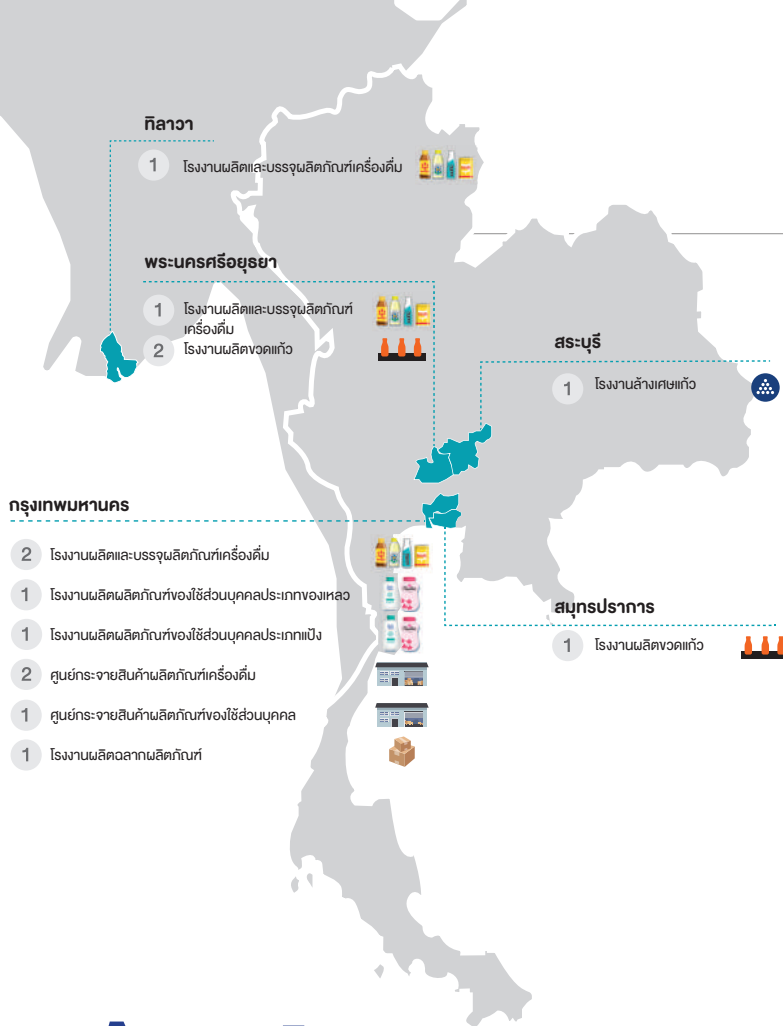


ยาพิษนกยักษ์ ตรากิเลน เป็นยาแก้ท้องเสีย และเป็นหนึ่งในตราสินค้าของยาแผนโบราณแรกๆ ที่โอสภสกาจัดจำหน่ายในประเทศไทย เมื่อ 128 ปีที่แล้ว กลุ่มผลิตภัณฑ์เหล่านี้มุ่งตอบสนองความต้องการที่เพิ่มขึ้นในการดูแลสุขภาพของกลุ่มผู้บริโภคที่มีวิถีชีวิตที่ทันสมัย และผู้บริโภคสูงวัย และเพื่อเป็นยาสามัญประจำบ้าน ในปี 2562 โอสภสกาเปิดตัวพิพิธภัณฑ์ร้านขายยา กิเลน เต็ก เฮง หยู ซึ่งถือเป็นคลังความรู้และแหล่งรวมศาสตร์สมุนไพรโบราณไทย-จีนแห่งแรกและแห่งเดียวในประเทศไทย ณ ล้ง 1919 ริมน้ำเจ้าพระยา ย่านท่าเรือประวัติศาสตร์ที่ชาวจีนเข้ามาตั้งถิ่นฐาน เพื่อทำการค้าขาย โดยพิพิธภัณฑ์จำลองบรรยากาศร้านขายยาในอดีต ผ่านทางเรื่องราวของยาพิษนกยักษ์ ตรากิเลน รากฐานความสำเร็จของโอสภสกาถ่ายทอดขั้นตอนการผลิตยาสมุนไพรต้นตำรับจากภูมิปัญญาแพทย์แผนจีนโบราณเพื่อช่วยให้คุณภาพชีวิตคนไทยดีขึ้น และปลายปี 2562 อุทัยทิพย์และแบนเนอร์ได้ปรับปรุงแบบใหม่เพื่อให้ภาพลักษณ์ทันสมัยยิ่งขึ้น

## ผลิตภัณฑ์ลูกอม

ผลิตภัณฑ์ลูกอมของบริษัท ได้แก่ โปตัน และโอเล่ผลิตโดยบุคคลภายนอกและจัดจำหน่ายโดย Taisho Pharmaceutical Co., Ltd รวมไปถึงผู้จัดจำหน่ายรายอื่น โดยผลิตภัณฑ์มีการจัดจำหน่ายผ่านทางช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) และแบบสมัยใหม่ (Modern Trade) ในปี 2562 โอเล่สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ ลูกอมโอเล่ มินิ ซูการ์ฟรี (รสสตรอว์เบอร์รี่ แตงโม และแอปเปิ้ล) ลูกอมโอเล่ บลูสท์ (รสแตงโมสตรอว์เบอร์รี่และเลมอนสตรอว์เบอร์รี่) และลูกอมโอเล่ บูม (รสเผ็ด) ซึ่งช่วยทำให้ภาพรวมของผลิตภัณฑ์ลูกอมแข็งแกร่งขึ้น





- 4 **โรงงานผลิตและบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม**  
กำลังการผลิต 3,658 ล้านขวด/ปี  
กำลังการผลิต 122 ล้านกระป๋อง/ปี
- 2 **โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล**  
กำลังการผลิต 53,820 ตัน/ปี
- 3 **โรงงานผลิตขวดแก้ว**  
กำลังการผลิต 436,000 ตัน/ปี
- 1 **โรงงานล้างเศษแก้ว**  
315,000 ตัน/ปี
- 3 **ศูนย์กระจายสินค้า**  
2 ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม  
1 ผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล
- 1 **โรงงานผลิตฉลากผลิตภัณฑ์**  
1,469 ล้านตัม/ปี  
(พลาสติกสำหรับกล่องผลิตภัณฑ์)  
3,414 ล้านตัม/ปี (ฉลากและกล่อง)

## โรงงานผลิต

โอเอสเอสเป็นเจ้าของและดำเนินการโรงงานผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลสิบแห่งในประเทศไทย โรงงานผลิตเครื่องดื่มหนึ่งแห่งในเมียนมาร์ และศูนย์กระจายสินค้าสามแห่งในประเทศไทย (แผนที่ด้านบนแสดงสถานที่ตั้งของโรงงานผลิตและศูนย์กระจายสินค้าของบริษัท) โอเอสเอสใช้การบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) แบบครบวงจรในการผลิตเครื่องดื่ม เริ่มตั้งแต่โรงงานทำความสะอาดเศษแก้ว (ซึ่งเป็นวัตถุดิบสำหรับผลิตขวดแก้ว) โรงงานผลิตขวดแก้ว ไปจนถึงโรงงานผลิตและบรรจุเครื่องดื่ม และศูนย์กระจายสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดหาฟางขวดและกระป๋องอลูมิเนียมหรือกระป๋องเหล็กสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผู้จัดหาวัตถุดิบภายนอก

โอเอสเอสมีกำลังการผลิตที่ดำเนินการได้สำหรับโรงงานผลิตขวดแก้วทั้งสิ้น 436,000 ตันต่อปี และกำลังการผลิตสำหรับการบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มทั้งสิ้นประมาณ 3,780 ล้านหน่วยต่อปี โดยแบ่งเป็นกำลังการผลิตสำหรับสิบสามสายการบรรจุขวดรวมทั้งสิ้น 3,658 ล้านขวดต่อปี และกำลังการผลิตสำหรับสองสายการบรรจุกระป๋องรวมทั้งสิ้น 122 ล้านกระป๋องต่อปี ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มส่วนใหญ่ผลิตโดยโอเอสเอสทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจใช้บริการผู้ผลิตภายนอกเพื่อผลิตสินค้าของบริษัทขึ้นอยู่กับการต้องการและกำลังการผลิตของโรงงานผลิตของบริษัท โดยโรงงานทำความสะอาดเศษแก้วมีกำลังการผลิต 315,000 ตันต่อปี เป็นส่วนสำคัญในโครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม ที่ช่วยให้สามารถซื้อวัตถุดิบสำหรับการผลิตขวดแก้วในราคาต่ำ หลังจากผ่านโรงงานทำความสะอาดเศษแก้ว โรงงานผลิตขวดแก้วจะได้วัตถุดิบที่สะอาด ทำให้เพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและได้คุณภาพสินค้าที่ดี

นอกจากนี้ โอเอสเอสยังคงมองหาโอกาสในการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต โดยจัดทำโครงการ “การบำรุงรักษาวิถีที่ทุกคนมีส่วนร่วม” (Total Productive Maintenance) อย่างต่อเนื่องและนำเครื่องมือดิจิทัลมาใช้ในการกระบวนการผลิตและระบบห่วงโซ่อุปทาน

## โรงงานผลิตขวดแก้วแห่งใหม่

โอเอสเอสลงทุนขยายกำลังการผลิตเพื่อยกระดับประสิทธิภาพการผลิตและการดำเนินงาน ผ่านการลงทุนในโรงงานผลิตขวดแก้วแห่งใหม่ ที่สยามกลาสอยุธยาสอง (SGA2) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตขวดแก้วที่ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย นำเอาระบบหุ่นยนต์และกลไกอัจฉริยะเข้ามาช่วยในการผลิตและประมวลผลวิเคราะห์ข้อมูล ซึ่งจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ลดของเสียและข้อผิดพลาดจากการผลิต และใช้จำนวนคนให้น้อยลง นอกจากนี้ ยังช่วยลดต้นทุนการผลิตภายใต้โครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม จากความสามารถในการผลิตขวดแก้วที่บางและมีน้ำหนักเบา รวมถึงมีความยืดหยุ่นในการใช้วัตถุดิบในการผลิต โรงงานใหม่แห่งนี้สร้างเสร็จและเปิดเตาหลอมแก้วในเดือนสิงหาคม 2562 ขยายกำลังการผลิต 10-15% รองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้นทดแทนการปิดเตาหลอมสองเตาในโรงงานสมุทรปราการ นอกจากนี้ โรงงานนี้ยังได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน พร้อมสิทธิประโยชน์ด้านภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลถึง 100% เป็นระยะเวลา 8 ปี และ 50% อีก 3 ปีถัดมา





### โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ ของใช้ส่วนบุคคลประเภทแป้ง

โอเอสเอสลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลประเภทแป้งแห่งใหม่ ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมลาดกระบัง ใช้เครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ทันสมัย และได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตที่มีคุณภาพอย่างมาตรฐานการผลิตผลิตภัณฑ์ (GMP) หรือ มาตรฐานไอเอสโอ (ISO) นอกจากนี้ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลภายใต้โอเอสเอสยังเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทยที่ได้รับการรับรองในระดับ Certificate of COSMOS Natural และระดับ Certificate of COSMOS Organic จาก COSMOS องค์กรมาตรฐานออร์แกนิกระดับโลกซึ่งทั้งโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ประเภทของเหลวและโรงงานแห่งใหม่ จะช่วยรองรับการผลิตสินค้าสำหรับโอเอสเอสและสำหรับบุคคลภายนอก ใช้ความยืดหยุ่นในการผลิตตลอดจนศูนย์วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของทั้งลูกค้าที่รับบริการผลิตสินค้าและลูกค้าผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลของโอเอสเอส

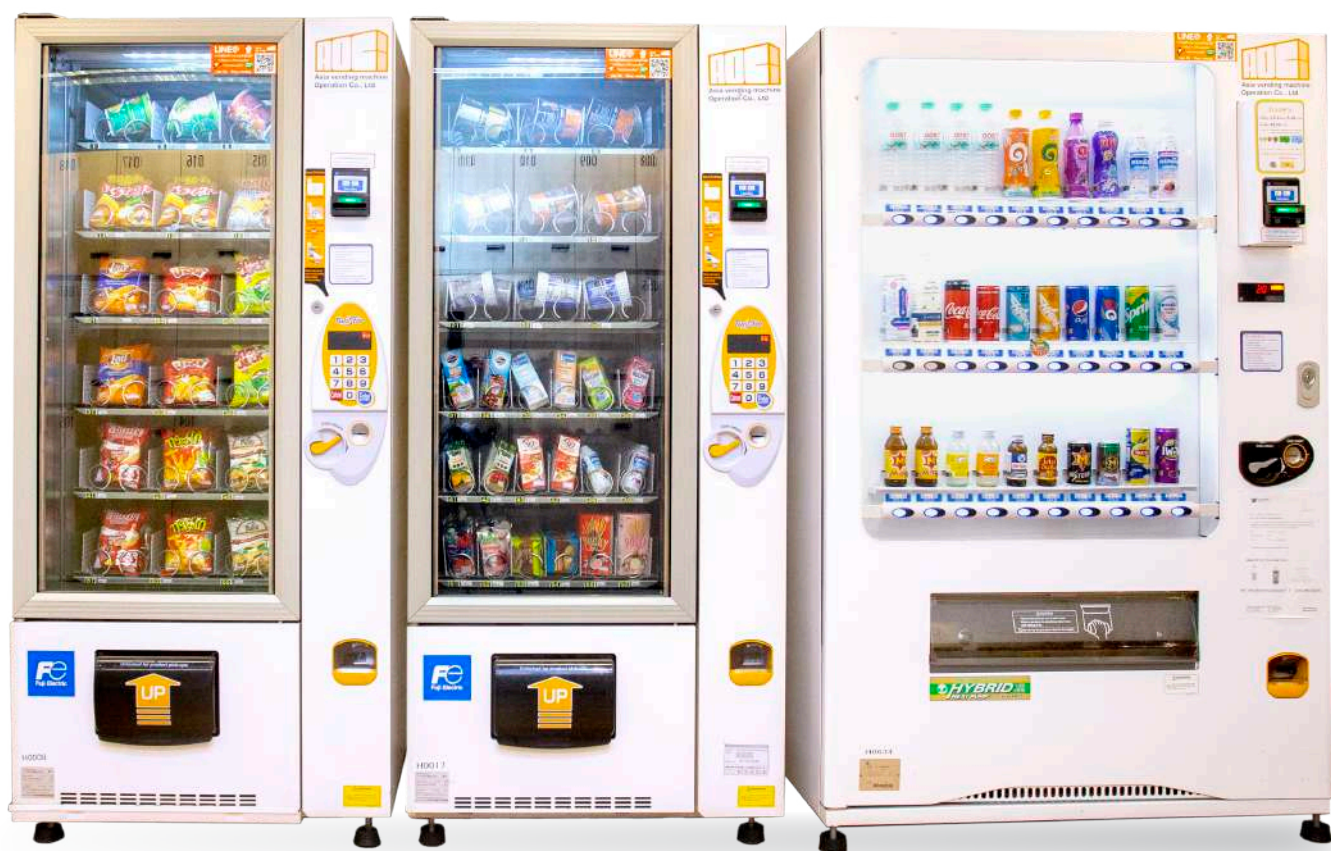
### โรงงานผลิตและบรรจุเครื่องดื่มแห่งใหม่ ในเมียนมาร์

เมียนมาร์ถือเป็นสัดส่วนสำคัญของรายได้การขายเครื่องดื่มในต่างประเทศของโอเอสเอส ซึ่งตลาดเครื่องดื่มในเมียนมาร์มีโอกาสดิบโตสูงจากขนาดของตลาด กำลังซื้อที่ขยายตัวและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจากสังคมชนบทไปสู่สังคมเมือง (Urbanization) ทำให้ออเอสเอสลงทุนโรงงานผลิตและบรรจุเครื่องดื่มแห่งใหม่ในเมียนมาร์ เพื่อรองรับการเติบโตของตลาดและเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุม เข้าถึงผู้บริโภคมากยิ่งขึ้น โรงงานผลิตและบรรจุเครื่องดื่มแห่งใหม่ในเมียนมาร์ที่ใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย จะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในไตรมาสหนึ่ง 2563 และช่วยเพิ่มความคล่องตัวด้านการผลิตเพื่อรองรับโอกาสทางการตลาดที่ขยายตัว ช่วยให้บริษัทสามารถรับรู้อัตรากำไรจากการผลิตเพิ่มขึ้น

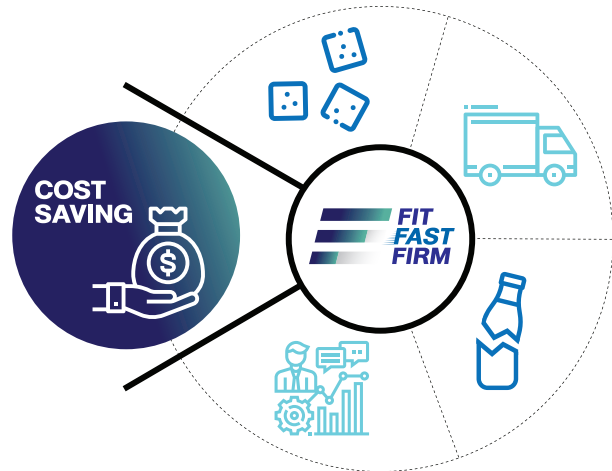




## กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ



โอเอสเอสลงทุนในบริษัท เอเชีย เวนดิง แมชชีน โอเพอร์เรชั่น จำกัด (AOC) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเดิมของบริษัท พูจี อิเลคทริกที่เป็นผู้นำด้านการผลิตและบริหารกิจการเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ เพื่อรองรับโอกาสการเติบโตในประเทศผ่านหนึ่งในช่องทางค้าปลีกที่เติบโตเร็วที่สุด ธุรกิจนี้จะใช้ประโยชน์จากความแข็งแกร่งด้านการขายและการตลาดของโอเอสเอสในฐานะผู้นำตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์ในประเทศ ร่วมกับความเชี่ยวชาญของบริษัท พูจี อิเลคทริกในด้านการจัดการ เทคโนโลยีการผลิต และการดำเนินงาน ธุรกิจเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ ปัจจุบันบริษัท เอเชีย เวนดิง แมชชีน โอเพอร์เรชั่น จำกัด ขายสินค้าประเภทเครื่องดื่ม อาหาร ขนมขบเคี้ยวผ่านเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติในพื้นที่ อาทิ โรงงานอุตสาหกรรม อาคารสำนักงาน มหาวิทยาลัย และที่พักอาศัย



โอเอสเอสยังขยายตลาดต่างประเทศผ่านการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในเวียดนามในไตรมาสปี 2562 โดยบริษัทมองเห็นศักยภาพการเติบโตจากเศรษฐกิจที่เติบโตอย่างรวดเร็ว ประชากรจำนวนมากและส่วนใหญ่อยู่ในวัยหนุ่มสาว รวมถึงอัตราการบริโภคต่อประชากรยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำ จากการวิเคราะห์ข้อมูลผู้บริโภคในเวียดนาม และการศึกษาตลาดเกี่ยวกับพฤติกรรมและทัศนคติของผู้บริโภค โอเอสเอสนำเสนอสินค้าที่ตอบโจทย์ด้านรสชาติที่ดีและใช้ตราสินค้าที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงสำหรับตลาดเวียดนาม

นอกจากนี้ บริษัทยังต่อยอดความเชี่ยวชาญในการผลิตขวดแก้วสู่ตลาดต่างประเทศ โดยลงทุนสร้างโรงงานผลิตขวดแก้วแห่งเดียวในเมียนมาร์ คาดว่าจะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในปี 2564 ทำให้โอเอสเอสสามารถผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการในเมียนมาร์ในราคาที่เหมาะสมทดแทนการนำเข้า

ในด้านความสามารถในการทำกำไร โอเอสเอสใช้ความสำเร็จของโครงการ “ฟิตเนสเฟิร์ส” (Fitness First) ในปี 2561 ที่สามารถลดต้นทุนโดยรวมได้ 800 ล้านบาทต่อยอดสู่โครงการต่อเนื่อง “ฟิต ฟาสต์ เฟิร์ม” (FitFastFirm) ที่ตั้งเป้าลดต้นทุนโดยรวมทั้งหมด 2,500 ล้านบาทภายใน 3 - 5 ปี (ปี 2562 - 2566) โดยโครงการนี้จะเน้นศูนย์รวมของการลดต้นทุนรูปแบบต่างๆ จากหลากหลายฝ่ายงานทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและลดความสูญเสีย

เชิงธุรกิจในทุกภาคส่วน เพื่อนำผลประโยชน์ที่ได้เวียนกลับมาใช้ในกิจการและส่วนหนึ่งคืนกลับสู่ผู้ถือหุ้นในรูปของกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

ในปี 2562 โครงการ ฟิต ฟาสต์ เฟิร์ม สามารถลดต้นทุนได้ 775 ล้านบาทผ่านประเภทโครงการหลักได้แก่

- การลดต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุบรรจุภัณฑ์ในรูปแบบของราคาหรือปริมาณ การปรับปรุงสูตรในการผลิตสินค้าหรือการออกแบบบรรจุภัณฑ์
- การเพิ่มประสิทธิภาพเครือข่ายโลจิสติกส์ของบริษัท (เช่น การเพิ่มประสิทธิภาพการขนส่ง) และการบริหารจัดการผู้ประกอบการขนส่ง
- การลดค่าใช้จ่ายด้านการบริหารจัดการ และเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

นอกจากนี้ โรงงานใหม่ที่ได้ลงทุนไปในระหว่างปีช่วยลดต้นทุนผ่านประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น การใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยเพิ่มความสามารถในการผลิตขวดแก้วที่มีน้ำหนักเบาและมีความยืดหยุ่นในการใช้เศษแก้ว และการลดของเสียที่เกิดขึ้นระหว่างการผลิต

นอกจากนั้น โอเอสเอสได้นำวิธีการบริหารจัดการรายได้สุทธิ (“Net Revenue Management”) มาใช้ โดยเน้นการกำหนดราคา การเพิ่มประสิทธิภาพการส่งเสริมการขาย การควบคุมค่าใช้จ่าย และการบริหารสัดส่วนช่องทางการจัดจำหน่ายให้เหมาะสม เพื่อเพิ่มอัตรากำไรขั้นต้นของผลิตภัณฑ์

## ภาพรวมอุตสาหกรรม

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) รายงานอัตราการเติบโตของเศรษฐกิจในประเทศไทย (GDP) สำหรับปี 2562 ขยายตัวที่ร้อยละ 2.4 ซึ่งเติบโตน้อยกว่าอัตราการเติบโตของตลาดเครื่องตีบารุงกำลัง และเครื่องตีบฟังก์ชัน นัลดริงก์ที่เติบโตอัตราร้อยละ 5.7 และ 19.3 ตามลำดับท่ามกลางปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นรอบโลก ไม่ว่าจะเป็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกากับจีน เศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัว รวมถึงการบริโภคภายในประเทศที่หดตัว จากผลกระทบของภาคการส่งออกและการท่องเที่ยวที่ลดลง โอสถสภาสามารถขับเคลื่อนตลาดเครื่องตีบให้เติบโตอย่างแข็งแกร่ง และโอสถสภามีฐานะผู้นำตลาดประสบความสำเร็จในการผลักดันการเติบโตของตลาดเครื่องตีบ บารุงกำลัง โดยสร้างการเติบโตของกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องตีบ บารุงกำลังที่มีส่วนผสมสมุนไพร ขยายฐานผู้บริโภค และการสื่อสารทางการตลาดผ่านช่องทางดิจิทัลสำหรับตลาดเครื่องตีบฟังก์ชัน นัลดริงก์เครื่องตีบซี-วิตเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยขยายตลาดให้รู้จักเป็นวงกว้างและผลักดันให้ตลาดฟังก์ชันนัลดริงก์โดยรวมเติบโตอย่างมาก

สำหรับปี 2563 มีการคาดการณ์เศรษฐกิจไทยเติบโตต่ำกว่าร้อยละ 1.0 จากผลกระทบของการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 19 (COVID-19) และภัยแล้ง รวมถึงปัจจัยเสี่ยงจากความล่าช้าของการเบิกจ่ายงบลงทุนภาครัฐ ทั้งนี้โอสถสภามองเห็นถึงความท้าทายและเตรียมแผนการดำเนินงานที่มีความยืดหยุ่น พร้อมรับมือกับเหตุการณ์ด้านลบที่เกิดขึ้นโดยโอสถสภายังคงรักษาความแข็งแกร่งในฐานะผู้นำตลาดผ่านการจัดกิจกรรมทางการตลาดที่หลากหลายรวมทั้งการคิดค้นและออกผลิตภัณฑ์นวัตกรรมที่ตอบโจทย์และเพิ่มการจับจ่ายของผู้บริโภค นอกจากนี้ยังมีการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยในการวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึกเพื่อเข้าใจพฤติกรรมและตอบโต้ผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายได้ดียิ่งขึ้น

## เป้าหมายการดำเนินงานปี 2563

ท่ามกลางความท้าทายของภาพรวมเศรษฐกิจในปี 2563 โอสถสภายังคงมุ่งมั่นเดินทางดำเนินธุรกิจตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างต่อเนื่อง โดยตั้งเป้าอัตราการเติบโตเป็นตัวเลขสองหลักทั้งรายได้และผลกำไร ผ่านการเพิ่มกำลังการผลิตของผลิตภัณฑ์เครื่องตีบในครึ่งปีหลังของปี 2563 ทั้งนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาด้านนวัตกรรมตั้งเป้า 2 - 4 ผลิตภัณฑ์ใหม่ในแต่ละกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องตีบและกลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล โดยกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องตีบบารุงกำลังในประเทศ โอสถสภายังคงเดินทางสร้างการเติบโตเน้นการสร้างการแข่งขันของตราสินค้ากับกลุ่มลูกค้าและขับเคลื่อนการเติบโตของตลาด ผ่านการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม การเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ และการสร้างความผูกพันกับกลุ่มลูกค้า ส่วนการเติบโตของกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องตีบฟังก์ชันนัลดริงก์ มาจากการขยายการจัดจำหน่ายของเครื่องตีบซี-วิต สร้างรากฐานที่สำคัญในฐานะผู้นำตลาดผ่านผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่และเพิ่มคุณสมบัติขั้นต่อสุขภาพ สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลยังคงเติบโตต่อเนื่องผ่านตราสินค้าหลักอย่างเบบี๋มายด์และทเวลฟ์พลัส ที่สร้างความแข็งแกร่งในตราสินค้าและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่มี

นวัตกรรมตอบโจทย์ทั้งด้านคุณประโยชน์และรูปแบบใหม่ให้กับกลุ่มลูกค้า

โอสถสภายังคงขยายความเป็นผู้นำตลาดไปสู่ภูมิภาค เน้นการสร้างการแข่งขันในตลาดอาเซียน โดยเฉพาะตลาดเมียนมาร์ และเวียดนาม สำหรับตลาดเมียนมาร์ โอสถสภายังคงสร้างความแข็งแกร่งของตราสินค้าหลักอย่างชาร์คและเอ็ม-150 ผ่านการทำกิจกรรมการตลาดและเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้เข้าถึงผู้บริโภคมากขึ้น นอกจากนี้โรงงานผลิตและบรรจุเครื่องตีบแห่งใหม่ในเมียนมาร์จะช่วยเพิ่มความคล่องตัวด้านการผลิตเพื่อรองรับโอกาสทางการตลาดที่ขยายตัวและรับรู้อัตรากำไรจากการผลิตเพิ่มขึ้นสำหรับเวียดนาม ที่เป็นอีกตลาดสำคัญในอาเซียน โอสถสภามองเห็นศักยภาพการเติบโต จากจำนวนประชากรที่มีขนาดใหญ่ อัตราการจับจ่ายของผู้บริโภคที่สูง และอัตราการเติบโตของตลาดที่แข็งแกร่ง

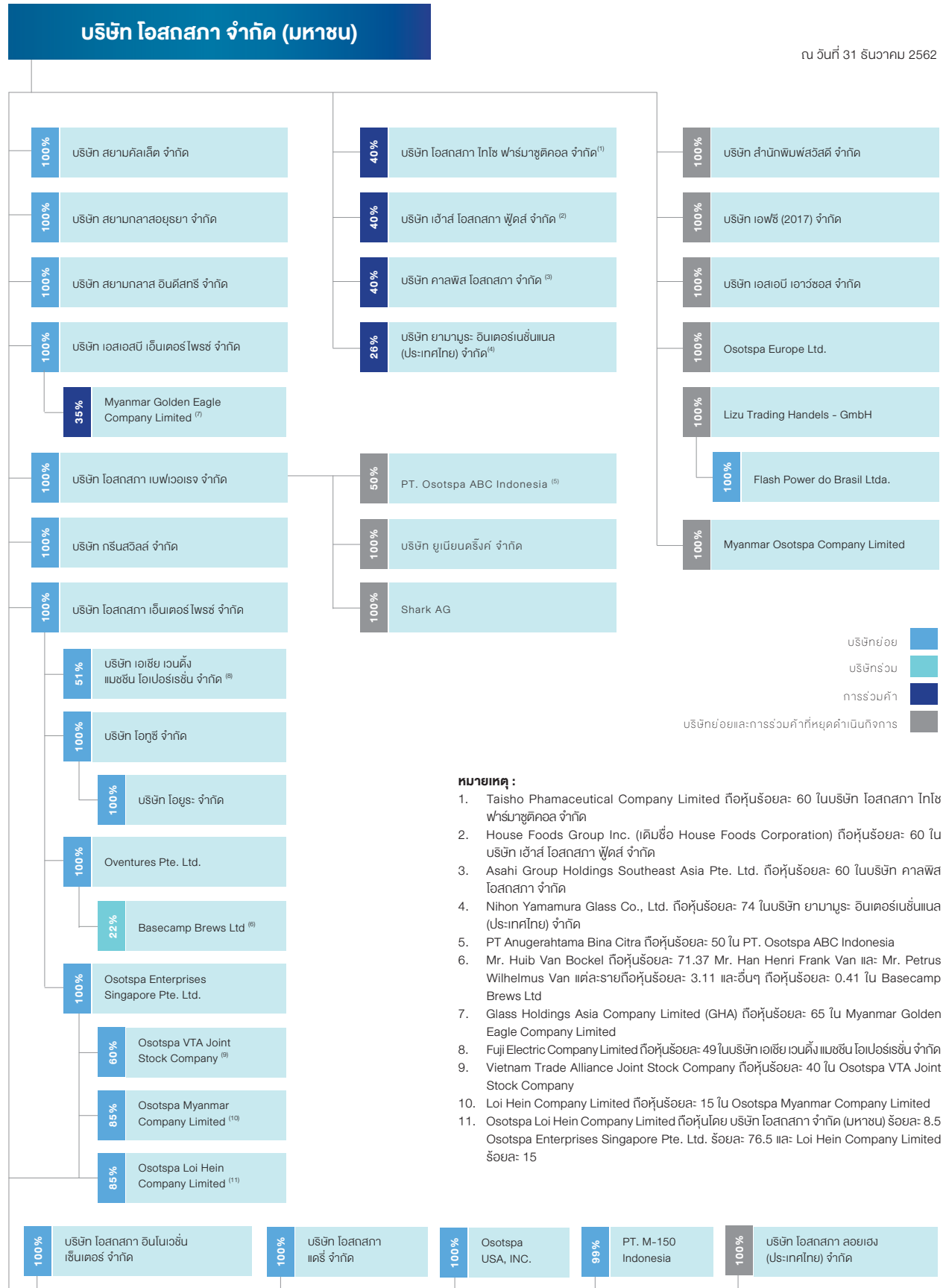
ในด้านการดำเนินงาน โอสถสภามีการนำเทคโนโลยีมาสร้างระบบนิเวศดิจิทัล (Digital Ecosystem) เพื่อช่วยในการทำงานเชื่อมต่อระหว่างกลุ่มลูกค้า พันธมิตร และคู่ค้าซึ่งจะช่วยปรับปรุงกระบวนการดำเนินธุรกิจและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน สร้างความคล่องตัวให้กับทั้งห่วงโซ่มูลค่ารวม (Value Chain) ไม่ว่าจะเป็นด้านการบริหารซัพพลายเชนฝ่ายจัดซื้อ และการวิเคราะห์ข้อมูลผู้บริโภค นอกจากนี้ โอสถสภายังได้จัดทีมการบริหารการส่งเสริมการขาย (Trade Promotion Management) เพื่อบริหารกระบวนการเพิ่มประสิทธิภาพการส่งเสริมการขายและการตลาด เริ่มจาก การวางแผน การวัดผลไปจนถึงการชำระค่าส่งเสริมการขาย ซึ่งช่วยลดความซับซ้อนในการทำงานและสามารถวัดความสำเร็จของการตลาดและส่งเสริมการขายเพื่อการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น

ประสิทธิภาพในการดำเนินงานยังคงเป็นปัจจัยที่โอสถสภาให้ความสำคัญในการสร้างการเติบโตของรายได้และกำไรที่ยั่งยืนผ่านโครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม ที่ตั้งเป้าหมายลดค่าใช้จ่ายโดยรวม 2,500 ล้านบาท ภายใน 3 - 5 ปี (ปี 2562 - 2566) ด้วยการลดค่าใช้จ่าย เพิ่มมูลค่ากำไรและนำกลับไปลงทุนสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้ถือหุ้น โดยในปี 2563 โครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม จะมีการปรับใช้บรรจุภัณฑ์ (Packaging Optimization) การปรับสูตรสินค้า การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การใช้ขวดแก้วแบบใหม่ที่มีน้ำหนักเบาและการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการคลังสินค้าและกระบวนการกระจายสินค้าในขณะที่กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลจะมีการเพิ่มกำไรขึ้นต้นจากการเพิ่มมูลค่าให้กับสินค้าและการปรับกลุ่มสินค้า

นอกจากนี้ โอสถสภามุ่งมั่นสร้างรากฐานที่แข็งแกร่งสำหรับอนาคตผ่านการขับเคลื่อนการเติบโตในรูปแบบใหม่ๆ ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในบริษัท เอเซีย เวนด์ แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด (“AOC”) กับฟูจิ อิเล็กทริก ซึ่งเป็นหนึ่งในช่องทางค้าปลีกที่เติบโตเร็วที่สุด และการลงทุนต่อยอดความเชี่ยวชาญในการผลิตขวดแก้วสู่ตลาดต่างประเทศ โดยลงทุนสร้างโรงงานผลิตขวดแก้วแห่งเดียวในเมียนมาร์เพื่อตอบสนองความต้องการสินค้าในเมียนมาร์ในระดับราคาที่เหมาะสมทดแทนการนำเข้า

ทั้งนี้ โอสถสภามีเสริมสร้างความแข็งแกร่งในธุรกิจหลักผ่านการสร้างสินค้านวัตกรรมอย่างต่อเนื่องตลอดจนการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ทำใหโอสถสภาพร้อมตอบสนองความต้องการผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว





**หมายเหตุ :**

1. Taisho Pharmaceutical Company Limited ถือหุ้นร้อยละ 60 ในบริษัท โอสทสกา ไทโซ ฟาร์มาซูติคอล จำกัด
2. House Foods Group Inc. (เดิมชื่อ House Foods Corporation) ถือหุ้นร้อยละ 60 ในบริษัท เฮ้าส์ โอสทสกา ฟู้ดส์ จำกัด
3. Asahi Group Holdings Southeast Asia Pte. Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 60 ในบริษัท คาลพิส โอสทสกา จำกัด
4. Nihon Yamamura Glass Co., Ltd. ถือหุ้นร้อยละ 74 ในบริษัท ยามาโมะ อีเตอร์เนลชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด
5. PT Anugerahatama Bina Citra ถือหุ้นร้อยละ 50 ใน PT. Osotspa ABC Indonesia
6. Mr. Huib Van Bockel ถือหุ้นร้อยละ 71.37 Mr. Han Henri Frank Van และ Mr. Petrus Wilhelmus Van แต่ละรายถือหุ้นร้อยละ 3.11 และอื่นๆ ถือหุ้นร้อยละ 0.41 ใน Basecamp Brews Ltd
7. Glass Holdings Asia Company Limited (GHA) ถือหุ้นร้อยละ 65 ใน Myanmar Golden Eagle Company Limited
8. Fuji Electric Company Limited ถือหุ้นร้อยละ 49 ในบริษัท เอเชีย เวบดิง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด
9. Vietnam Trade Alliance Joint Stock Company ถือหุ้นร้อยละ 40 ใน Osotspa VTA Joint Stock Company
10. Loi Hein Company Limited ถือหุ้นร้อยละ 15 ใน Osotspa Myanmar Company Limited
11. Osotspa Loi Hein Company Limited ถือหุ้นโดย บริษัท โอสทสกา จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 8.5 Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. ร้อยละ 76.5 และ Loi Hein Company Limited ร้อยละ 15

โอสถสภาตระหนักและให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดการความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัท ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงสำคัญที่มีผลกระทบต่อ บริษัทแบ่งออกเป็น 4 ด้าน ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางป้องกันและบริหาร จัดการความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสการเกิดผลกระทบต่อการ ดำเนินธุรกิจ หรือลดผลกระทบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้โอกาส ทางธุรกิจที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท ปัจจัยความเสี่ยงหลัก ของบริษัทได้แก่ปัจจัยดังต่อไปนี้

### ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

#### 1. ความเสี่ยงจากความนิยมของผู้บริโภค/พฤติกรรมที่ เปลี่ยนแปลง

แนวโน้มและความนิยมของผู้บริโภค ตลอดจนความเห็นและ ความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อความปลอดภัยและคุณภาพของ ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นผู้ผลิต ทำการตลาด และขายอาจมีการ เปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ ซึ่งล้วนมีผลต่อ พฤติกรรมการใช้จ่ายและความต้องการของผู้บริโภคที่จะซื้อ ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ปัจจัยดังกล่าวยังรวมถึงการเพิ่มขึ้นของ อายุเฉลี่ยโดยรวมของประชากร ความเห็นหรือความตระหนัก ของผู้บริโภคเกี่ยวกับข้อมูลทางโภชนาการ การเปลี่ยนแปลง พฤติกรรมผู้บริโภค การเผยแพร่ข่าวในเชิงลบซึ่งเป็นผล จากการบังคับใช้กฎระเบียบต่างๆ หรือการลงข้อความหรือ การแสดงความเห็นในเชิงลบหรือความเห็นที่ไม่ตรงกับความเป็นจริงเกี่ยวกับบริษัท ผลิตภัณฑ์ หรือแผนงานโฆษณา หรือ กิจกรรมทางการตลาดของบริษัทในสื่อต่างๆ เป็นต้น

#### 2. ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจที่เพิ่มขึ้นในตลาด ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล

ตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลเป็น ตลาดที่มีการแข่งขันสูง ซึ่งโดยหลักจะแข่งขันกันในการ สร้างความจดจำของตราสินค้า รสชาติหรือกลิ่น ราคา คุณภาพ ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ นวัตกรรมของผลิตภัณฑ์ บรรจุภัณฑ์ ความสะดวกในการเข้าถึงสินค้า การโฆษณา การตลาดและกิจกรรมส่งเสริมการขาย ช่องทางการจัดจำหน่าย การบริการและความสามารถในการคาดการณ์และตอบสนอง ต่อแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของผู้บริโภคและสภาพตลาด อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทแข่งขันกับกลุ่ม ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลของผู้ผลิต ทั้งในและต่างประเทศจำนวนมาก

#### 3. ความเสี่ยงจากรายได้การขายของบริษัทส่วนใหญ่ ขึ้นอยู่กับการขายผลิตภัณฑ์หลักภายใต้ตราสินค้าเพียง ไม่กี่ตราสินค้า

ในปัจจุบันและในอนาคตอันใกล้ รายได้และความสามารถในการ ทำกำไรของบริษัทส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับการขายผลิตภัณฑ์หลัก ของบริษัทภายใต้ตราสินค้าหลักอันดับแรกตามมูลค่าการขาย ของบริษัท (ได้แก่ เอ็ม-150 ชาร์ค/ฉลาม ลิโพวิตัน-ดี ซี-วิต เบบี๋มายด์ และทเวลฟ์พลัส) นอกจากนี้ รายได้จากการขาย ส่วนใหญ่ของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ ส่วนบุคคลของบริษัทมาจากตลาดในประเทศไทย ดังนั้น หากมีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อกระบวนการผลิต และ/หรือการขายผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท (โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เครื่องดื่มเอ็ม-150) ก็อาจส่งผลกระทบต่อทางลบบอย่างมี นัยสำคัญต่อธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจ ของบริษัทได้

ในการจัดการบริหารความเสี่ยงสำหรับ 3 หัวข้อข้างต้น บริษัท ได้มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ระยะยาวซึ่งครอบคลุมในหลายเรื่อง (การตลาด ห่วงโซ่อุปทานและการกระจายสินค้าการผลิต บุคลากร เป็นต้น) แผนกลยุทธ์ดังกล่าวจะถูกนำไปจัดทำ เป็นแผนธุรกิจประจำปีซึ่งจะนำไปสู่ภาคปฏิบัติและดำเนินการต่อไป กลยุทธ์จะถูกทบทวนและประเมินเป็นระยะๆ เพื่อตอบสนองสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงและความไม่ แน่นนอนทั้งในปัจจุบันและอนาคตได้อย่างเหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังสังเกตการณ์ความนิยมผู้บริโภค พัฒนาการของตลาด เทคโนโลยี และคู่แข่ง เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทมีผลิตภัณฑ์ที่ตรง กับความต้องการของผู้บริโภค โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ การปรับปรุงผลิตภัณฑ์ที่จำหน่าย และแผนการตลาดที่เหมาะสม ในปีที่ผ่านมาโอสถสภาได้เปิดตัวนวัตกรรมสินค้ามากกว่า 10 ชนิดทั้งผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลเพื่อตอบสนองต่อแนวโน้มการใส่ใจสุขภาพ ผลิตภัณฑ์ ธรรมชาติ น้ำตาลน้อย และผลิตภัณฑ์ออร์แกนิก ทั้งนี้ ด้วยการนำกลยุทธ์การนำเสนอผลิตภัณฑ์ด้วยความหลากหลายของตราสินค้า โอสถสภาสามารถตอบสนองความต้องการที่หลากหลายในแต่ละกลุ่มผู้บริโภค นอกจากนี้ ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และการใช้สื่อสังคมออนไลน์ ที่เข้ามามีบทบาทสำคัญ โอสถสภาได้เริ่มใช้โซเชียลคอม เมิร์ซสร้างความภักดีให้เกิดขึ้นระหว่างลูกค้ากับตราสินค้า “แถมเอ็ม” ผ่านแอปพลิเคชันไลน์ และนำเสนอผลิตภัณฑ์ นวัตกรรมในช่องทางพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์และโซเชียล แพลตฟอร์มต่างๆ

#### 4. ความเสี่ยงจากการลงทุนใหม่หรือการลงทุนในต่างประเทศ

โอสถสภาไม่เพียงเติบโตอย่างต่อเนื่องในธุรกิจของบริษัทเอง แต่ยังมองหาการลงทุนใหม่ๆ เพื่อเพิ่มโอกาสการเติบโตใน ระยะยาวและกระจายความเสี่ยงในเชิงภูมิศาสตร์ โดยบริษัท

ได้ขยายการลงทุนในต่างประเทศโดยเฉพาะอย่างยิ่งเมียนมาร์ กัมพูชา ลาว อินโดนีเซีย สหราชอาณาจักร และเวียดนาม ทั้งนี้ ความไม่คุ้นเคยและความแตกต่างในสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และรวมถึงปัจจัยอื่นๆ ที่อาจทำให้บริษัทไม่สามารถบรรลุผลลัพธ์ที่ตั้งใจไว้ บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางการลดความเสี่ยงดังกล่าว อาทิเช่น การวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของทางเลือกต่างๆ และผลตอบแทนการลงทุน โดยการระบุความเสี่ยงหลักและพัฒนาแผนการบรรเทาผลกระทบ การวางแผนทรัพยากรและการเสริมสร้างศักยภาพของพนักงานเพื่อพัฒนาโครงการและสนับสนุนการจัดการการเปลี่ยนแปลง การติดตามผลการลงทุน พร้อมแผนดำเนินการเพื่อจัดการกับความเสี่ยงและโอกาส และกระบวนการทบทวนประเมินแผนการลงทุน นอกจากนี้ โอเอสสกายยังทำการวิจัยตลาด วิเคราะห์การแข่งขันและการตลาดในแต่ละธุรกิจและภูมิศาสตร์ที่บริษัทเข้าไปลงทุนเพื่อกำหนดกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการเพิ่มเติมเพื่อขับเคลื่อนและมุ่งสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

## ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ

### 5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับคุณภาพ ความปลอดภัยและความน่าเชื่อถือในผลิตภัณฑ์

โอเอสสกายอาจต้องรับผิดชอบหากการบริโภคหรือการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัททำให้เกิดหรือถูกกล่าวหาว่าทำให้เกิดผลข้างเคียงที่ไม่พึงประสงค์ หรือก่อให้เกิดปัญหาด้านสุขภาพ หรือความปลอดภัย หรือทำให้เกิดความเสียหาย ความเสี่ยงในการเกิดการปนเปื้อนหรือการเสื่อมคุณภาพของผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นได้ในทุกขั้นตอนการผลิตและการจัดจำหน่าย ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ซึ่งผู้ค้าปลีกจำหน่ายโดยใช้ตราสินค้าของบริษัทอาจเป็นผลิตภัณฑ์ปลอมซึ่งผลิตโดยมิได้รับอนุญาตตามกฎหมายจากบริษัทและมีเจตนาแสดงฉลากและแสดงชื่อผู้ผลิตไม่ถูกต้องโดยแสดงชื่อของบริษัทเป็นผู้ผลิต รวมถึงแสดงฉลากส่วนผสมของผลิตภัณฑ์ไม่ถูกต้อง และผู้บริโภคอาจไม่สามารถแยกได้ว่าผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ปลอมก่อนที่จะบริโภค หากผลิตภัณฑ์ปลอมเหล่านี้ทำให้ผู้บริโภคเจ็บป่วย ผู้บริโภคอาจฟ้องร้องบริษัทเนื่องจากเข้าใจผิดว่าได้บริโภคผลิตภัณฑ์ซึ่งเป็นของบริษัทการปนเปื้อนอย่างใดอย่างหนึ่งดังกล่าวอาจทำให้เกิดกระแสข่าวในแง่ลบ การบรรเทาดำเนินการลดความเสี่ยงโดยเน้นระบบควบคุมการผลิตและการบริหารจัดการคุณภาพโดยรวม (TQM) ตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าตั้งแต่ผู้ขายวัตถุดิบจนถึงผู้บริโภค บริษัทได้ปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อให้แน่ใจในมาตรฐานคุณภาพการผลิตทั้งด้านความน่าเชื่อถือและความปลอดภัยในช่วงปี พ.ศ. 2562 ผลิตภัณฑ์ Organik by Babi Mild เป็นตราสินค้าไทยรายแรกที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน COSMOS ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มาจากธรรมชาติแสดงถึงมาตรฐานการควบคุมความปลอดภัยที่ใช้กับห่วงโซ่อุปทานทั้งหมด นอกจากนี้ โรงงานผลิตของโอเอสสกายยังได้รับรางวัล

ISO 22716 Cosmetic GMP Certification และ Thailand Vision Zero ในระหว่างปี การรับรองนี้เป็นการยืนยันมาตรฐานการผลิตและคุณภาพผลิตภัณฑ์ของโอเอสสกาย

### 6. ความเสี่ยงในการบริหารทรัพยากรบุคคลและขีดความสามารถ

ความสำเร็จของบริษัทขึ้นอยู่กับความทุ่มเทอย่างต่อเนื่องของบุคลากรรายสำคัญของบริษัท รวมถึงบุคลากรระดับผู้บริหาร ซึ่งหลายคนมีประสบการณ์อย่างมากในการทำงานให้กับบริษัท และบริษัทในเครือและ/หรือในอุตสาหกรรมซึ่งเป็นการยากที่บริษัทจะสามารถหาบุคลากรรายใหม่มาทดแทนบุคลากรเหล่านี้ ความสำเร็จของบริษัทยังขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทในการว่าจ้างและรักษาผู้จัดการและบุคลากรที่มีทักษะ มีคุณสมบัติครบถ้วน และมากด้วยประสบการณ์ และการสร้างแรงจูงใจและการฝึกอบรมพนักงานของบริษัทเพื่อให้มีพนักงานที่เพียงพอและมีความสามารถสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินงานและการขยายธุรกิจ ในการสนับสนุนสิ่งเหล่านี้บริษัทได้สร้างแบรนด์ภาพลักษณ์องค์กร (Employer Brand) เพื่อดึงดูดผู้มีความสามารถที่สำคัญจากแหล่งต่างๆ ระบุตำแหน่งงานที่สำคัญและดำเนินการทำ Market Talent Mapping และพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งสำคัญ

### 7. ความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางดิจิทัล

การใช้เทคโนโลยีและดิจิทัลได้กลายเป็นสิ่งสำคัญสำหรับธุรกิจเนื่องจากช่วยยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงานและความถูกต้องของข้อมูล อาทิเช่น การใช้ระบบอัตโนมัติในการผลิต การใช้เทคโนโลยีดิจิทัลในห่วงโซ่อุปทาน และการใช้ช่องทางการสื่อสารออนไลน์กับลูกค้าเป้าหมายแต่ละกลุ่ม รวมถึงการรวบรวมข้อมูลและการวิเคราะห์ข้อมูล ทั้งนี้อาจส่งผลให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูลและการโจมตีทางไซเบอร์ซึ่งมักเกิดขึ้นจากการป้องกันข้อมูลที่ไม่เพียงพอและช่องโหว่ของระบบงานซอฟต์แวร์

โอเอสสกายตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันภัยคุกคามต่อความปลอดภัยทางดิจิทัล จึงได้ดำเนินมาตรการที่จำเป็นต่างๆ รวมถึงนโยบายความปลอดภัยด้านไอที แนวทางการป้องกันข้อมูล (การจำแนกข้อมูล) การใช้เครื่องมือป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลสำหรับหน้าที่งานสำคัญที่จัดการข้อมูลอันเป็นความลับ มาตรการป้องกันด้วยไฟร์วอลล์หลายชั้น การกำหนดให้ผู้ใช้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทและการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสคอมพิวเตอร์ในคอมพิวเตอร์ทุกเครื่อง รวมถึงการส่งเสริมสร้างความตระหนักของพนักงานผ่านการฝึกอบรมและกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้มีความเข้าใจที่ถูกต้องในการใช้เทคโนโลยีดิจิทัล

### 8. ความเสี่ยงด้านภัยธรรมชาติ

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภาวะโลกร้อนมีผลกระทบต่อการค้าในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน และห่วงโซ่อุปทานของโอเอสสกาย ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านภัยแล้งและน้ำท่วม ทั้งนี้บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการจัดการกับปัญหา



เหล่านี้ จึงได้มีการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของเรามีความต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ เช่น การกำหนดดัชนีชี้วัดผลงานเพื่อลดปริมาณพลังงานและน้ำที่ใช้ในกระบวนการผลิตและกระบวนการบำบัดน้ำเสียต่างๆ การลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ การปฏิบัติตามนโยบายการจัดการน้ำ โดยการลด/การใช้ซ้ำ/รีไซเคิล (3Rs) และเพิ่มการใช้พลังงานทดแทน เช่น พลังงานแสงอาทิตย์ การติดตามสถิติ/ข่าวสารเกี่ยวกับภัยพิบัติทางธรรมชาติและตรวจสอบผลลัพธ์ที่ได้จากการดำเนินการอย่างเป็นระบบเพื่อการจัดการที่มีประสิทธิภาพของแผนเหล่านี้

## ความเสี่ยงด้านการเงิน

### 9. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านกฎระเบียบและภาษี

ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มประกอบด้วยเครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มเกลือแร่ และเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์เป็นผลิตภัณฑ์ที่ต้องเสียภาษีสรรพสามิตในประเทศไทยและภาษีดังกล่าวถือเป็นต้นทุนขายที่สำคัญของบริษัทตามพระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. 2560 บริษัทต้องเสียภาษีสรรพสามิตเป็นสองส่วน ได้แก่ (1) อัตราภาษีคงที่ตามราคาขายปลีกของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม และ (2) อัตราภาษีที่ขึ้นอยู่กับปริมาณน้ำตาลในเครื่องดื่ม นอกจากนี้ หน่วยงานของรัฐบาลบางแห่งมีการพิจารณาเรียกเก็บภาษีชนิดใหม่เป็นครั้งคราวสำหรับเครื่องดื่มตามปริมาณน้ำตาลหรือสารให้ความหวานที่ให้พลังงานโดยรวมไว้เป็นอัตราแปรผันในอัตราภาษีสรรพสามิตซึ่งได้มีการขึ้นอัตราภาษีสรรพสามิตในเดือนตุลาคม 2562 และจะขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกๆ สองปีจนถึงปี 2566 และยังมีการพิจารณาจัดเก็บหรือเริ่มจัดเก็บหรือคาดว่าจะมีการจัดเก็บภาษีในลักษณะเดียวกันในต่างประเทศอีกหลายประเทศและเขตปกครองย่อยต่างๆ หากมีการเพิ่มอัตราภาษีดังกล่าวข้างต้นหรือมีการกำหนด อัตราภาษีใหม่บนผลิตภัณฑ์บางชนิดที่บริษัทผลิตทำให้จำนวนภาษีที่บริษัทต้องเสียเพิ่มขึ้นก็อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อต้นทุนผลิตภัณฑ์และผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อลดความเสี่ยงด้านภาษี บริษัทได้จัดทำแผนกลยุทธ์สำหรับความเสี่ยงด้านภาษีที่อาจเกิดขึ้น ด้วยการใช้ความสามารถด้านการวิจัยและพัฒนา โดยการปรับสูตรผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดและผู้บริโภค พร้อมไปกับการบริหารจัดการต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายอื่นอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทได้มอบหมายหน่วยงานที่รับผิดชอบในการสังเกตการณ์และติดตามการเปลี่ยนแปลงในกฎและนโยบายทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างใกล้ชิดรวมถึงการกำหนดแผนปฏิบัติการสำหรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

### 10. การบริหารจัดการสภาพคล่อง

โอเอสเอสมีเงินสดส่วนเกินจำนวนมากซึ่งสงวนไว้สำหรับโครงการลงทุนในอนาคต มีการวิเคราะห์การลงทุนที่ครอบคลุมสำหรับ

แต่ละโครงการ ทั้งนี้ การจัดการเงินสดส่วนเกินและการรักษามูลค่าไว้เมื่อเทียบกับอัตราเงินเฟ้อ บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และได้แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญมืออาชีพเพื่อเพิ่มผลกำไรจากการลงทุนเงินบริษัทมีหน่วยงาน Corporate Treasury คอยตรวจสอบผลการดำเนินงานของผู้จัดการกองทุนและรายงานพร้อมกับแผนปฏิบัติการ (ถ้ามี) ต่อผู้บริหารระดับสูงอย่างเป็นประจำ เพื่อให้มั่นใจว่าอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นเป็นไปตามเป้าหมาย

### 11. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบที่สำคัญและพลังงานซึ่งส่งผลต่อต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้น

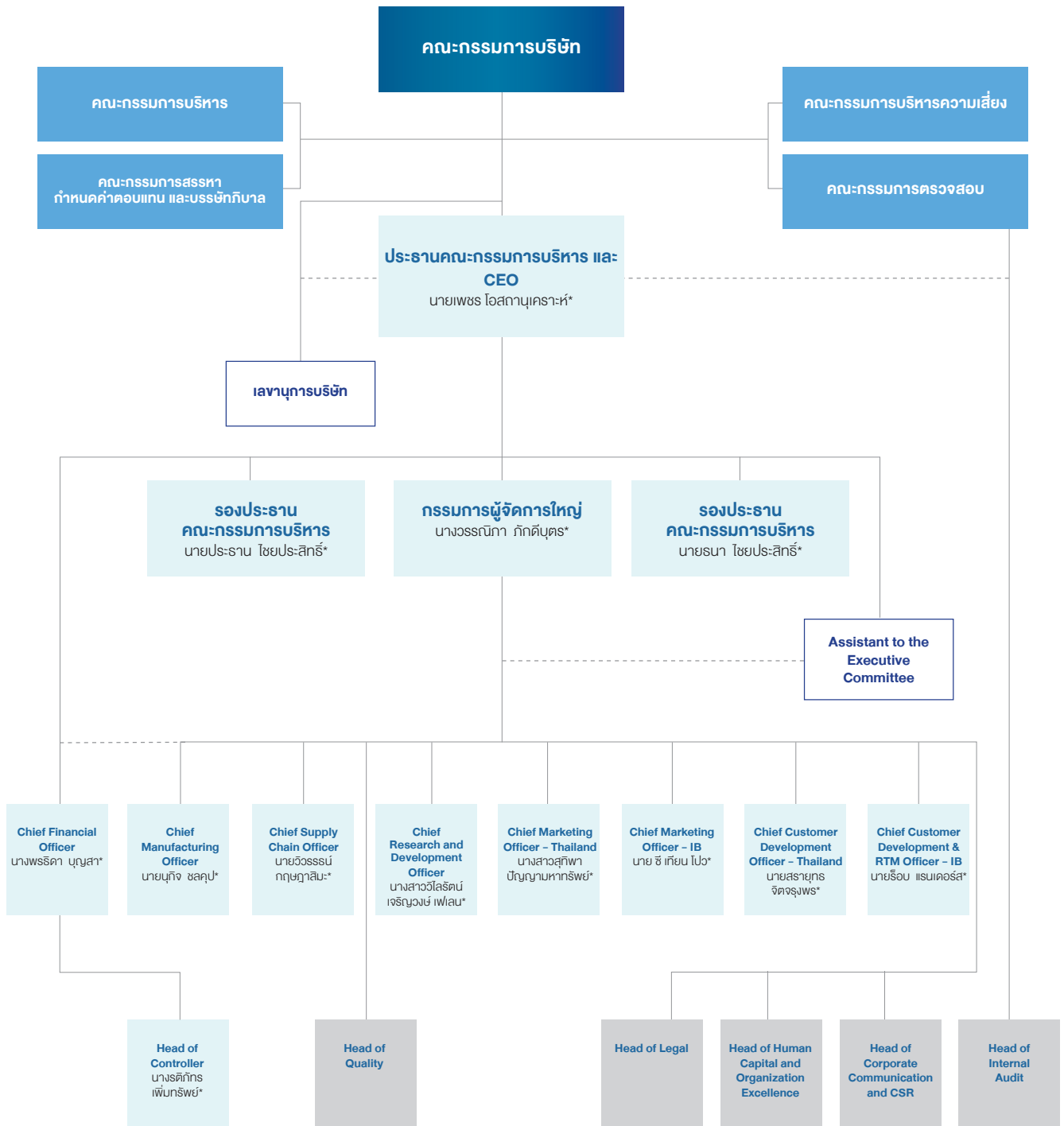
วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ของบริษัท (รวมถึงเศษแก้ว) เป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่มีความผันผวนด้านราคาโดยมีสาเหตุจากปัจจัยหลายประการ ซึ่งอยู่นอกเหนือความควบคุมของบริษัท โดยปัจจัยดังกล่าวรวมถึงการเปลี่ยนแปลงของอุปสงค์และอุปทานของวัตถุดิบในตลาดโลก การขาดแคลนวัตถุดิบในตลาด มาตรการจูงใจ และมาตรการควบคุมของภาครัฐ ภาษีอากร และสถานะทางเศรษฐกิจโดยรวม ผลกำไรและผลการดำเนินงานของบริษัทอาจได้รับผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญ หากไม่สามารถปรับราคาเมื่อต้นทุนราคาวัตถุดิบบรรจุภัณฑ์ หรือพลังงานที่ใช้ในการผลิตเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีมาตรการในการรักษาหรือลดต้นทุนการผลิตรวมถึงการติดตามต้นทุนการผลิตอย่างใกล้ชิดเป็นระยะๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุน และดำเนินโครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์มอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพต้นทุนและเพิ่มกำไร

### ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### 12. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย

บริษัทประกอบธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ การไม่ปฏิบัติตามหรือไม่รู้ถึงการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและข้อบังคับและการตีความที่เกี่ยวข้อง อาจนำไปสู่การถูกปรับและลงโทษอย่างหนัก ซึ่งจะเป็นผลกระทบด้านลบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัท เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่างๆ โดยบริษัทได้มีการติดตามตรวจสอบกฎหมายใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่องรวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แน่ใจว่ามีความเข้าใจและรับทราบถึงผลที่ตามมา ซึ่งจะต้องมีการจัดทำแผนการดำเนินงาน นอกจากนี้ บริษัทยังได้จ้างบริษัทที่ปรึกษาในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินธุรกิจเพื่อช่วยตีความกฎหมายท้องถิ่นและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายนั้นๆ อีกด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โครงสร้างการจัดการของบริษัทเป็นดังนี้



#### หมายเหตุ

\*บุคคลซึ่งเป็นผู้บริหารตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

## คณะกรรมการชุดต่างๆ

### คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วย กรรมการจำนวน 15 ท่าน (เป็นผู้หญิงจำนวน 4 ท่าน) ดังนี้

1. **นายสุรินทร์ โอสธานุเคราะห์**  
ประธานกรรมการ
2. **นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์**  
รองประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร
3. **นายสมประสงค์ บุญยะชัย**  
กรรมการอิสระ รองประธานกรรมการ และประธาน คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
4. **นายรัตน โอสธานุเคราะห์**  
รองประธานกรรมการ
5. **นายเพชร โอสธานุเคราะห์**  
กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO
6. **นายธนา ไชยประสิทธิ์**  
กรรมการ และรองประธานคณะกรรมการบริหาร
7. **นายประธาน ไชยประสิทธิ์**  
กรรมการ และรองประธานคณะกรรมการบริหาร
8. **นายธีรพันธ์ โอสธานุเคราะห์**  
กรรมการ และกรรมการบริหาร
9. **นายนิติ โอสธานุเคราะห์**  
กรรมการ และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
10. **นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวาตนฤพุดิ**  
กรรมการ
11. **นางวรรณิกา รักดีบุตร**  
กรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการบริหารความเสี่ยง
12. **นายสลิล ปิ่นขยัน**  
กรรมการอิสระ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล และกรรมการบริหารความเสี่ยง
13. **นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม**  
กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
14. **นายเกริก วณิกกุล**  
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
15. **นางสินี เขียรประสิทธิ์**  
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการบริษัท ปรากฏในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และ เลขาธิการบริษัท

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัทและ กำกับดูแลการดำเนินกิจการของบริษัทให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ตลอดจนมติของที่ ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังเพื่อ รักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่ ดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบนหรือการ ทุจริตคอร์รัปชัน
- (2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ ทิศทาง แผนงานการดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปี ของบริษัทรวมถึงควบคุมและกำกับดูแลการบริหารจัดการ ของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย กลยุทธ์ ทิศทาง แผนงานการดำเนินธุรกิจ และ งบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (3) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบ ประมาณ
- (4) ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยจัดทำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ อย่างถูกต้องและครบถ้วนตามกฎหมายและมาตรฐาน ที่เกี่ยวข้องภายในเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีระบบ ควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบ จัดเก็บเอกสารสำคัญอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อให้ สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง
- (5) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีตามที่คณะกรรมการ ตรวจสอบเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (6) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ ครอบคลุมทั้งองค์กรและกำกับดูแลให้มีระบบหรือ กระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมี มาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจ ของบริษัทอย่างเหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ
- (7) จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) ตามหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดีที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบาย ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม



- (8) พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงานและจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างมีประสิทธิภาพ
  - (9) แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
  - (10) จัดให้มีการประเมินผลการดำเนินงานและกลไกในการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูงอย่างเหมาะสม
  - (11) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัททั้งนี้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท
  - (12) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย (ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล) เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยในการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ ต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ของบริษัทภาวะตลาด และแนวปฏิบัติในอุตสาหกรรมเดียวกัน สภาพเศรษฐกิจในปัจจุบัน และหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ
  - (13) พิจารณาและแต่งตั้งเลขานุการบริษัท
  - (14) พิจารณาและอนุมัติธุรกรรมการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นตามกฎหมาย ประกาศ ระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่างๆ
  - (15) พิจารณาและ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณา และอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - (16) กำกับ ควบคุม และป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและของบริษัทย่อย
  - (17) ดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เหมาะสมเกี่ยวกับบุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - (18) จัดทำรายงานประจำปี จัดทำและเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
  - (19) คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้กรรมการหรือบุคคลหนึ่งคนหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ตามที่เห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- (20) ขอความเห็นทางผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกตามความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
  - (21) กรรมการมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งมีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย และมีหน้าที่รายงานต่อบริษัทหากมีการทำธุรกรรมกับบริษัทบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (22) ห้ามมิให้กรรมการ รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
  - (23) สอบทาน/ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - (24) พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และบันทึกการพิจารณาไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) โดยมีข้อความยืนยันว่าคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code) ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทคือ

นายสุรินทร์ โอสธานุเคราะห์

นายนิติ โอสธานุเคราะห์

นายเพชร โอสธานุเคราะห์

นายรัตน์ โอสธานุเคราะห์

คนใดคนหนึ่งในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกับ

นายประธาน ไชยประสิทธิ์ หรือ

นายธนา ไชยประสิทธิ์ หรือ

นายธรรินทร์ โอสธานุเคราะห์ หรือ

นางวรรณิภา ภักดีบุตร

รวมเป็นสองคน และประทับตราของบริษัท หรือ

นายประธาน ไชยประสิทธิ์

นายธรรินทร์ โอสธานุเคราะห์

นางวรรณิภา ภักดีบุตร

สองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราของบริษัท หรือ

นายธนา ไชยประสิทธิ์

นายธรรินทร์ โอสธานุเคราะห์

นางวรรณิภา ภักดีบุตร

สองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราของบริษัท

## คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

### 1. นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

### 2. นายเกริก วณิกกุล

กรรมการตรวจสอบ

### 3. นางสินี เขียรประสิทธิ์

กรรมการตรวจสอบ

นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทโดยมีนางกัญญ์ระวี แสงนิกรเกียรติ เป็น Head of Internal Audit และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ปรากฏในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

## ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ

### คณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบดังนี้

(1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ

(2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า

(3) สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

(4) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และมาตรการการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่ระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

(5) พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีและเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชีได้ รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมตลอดจนรายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนนโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกันและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัททั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

(8) จัดให้มีการทำและเปิดเผยรายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(9) จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้รับทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

(10) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร ซึ่งประเภทรายการหรือการกระทำที่ต้องรายงานมีหัวข้อดังต่อไปนี้

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมาย และข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

#### การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทโดยแสดงรายการตามที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) รายงานกิจกรรมต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
  - (ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นในการพิจารณากิจกรรมต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
  - (ข) รายงานกิจกรรมที่พิจารณาในรอบระหว่างปี
  - (ค) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน และรายงานผลการตรวจสอบภายใน
  - (ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (3) รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันทีเพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลาในเรื่องดังต่อไปนี้
  - (ก) รายงานการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - (ข) รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ค) ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (4) หากผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตหรือการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ให้ผู้สอบบัญชีรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบในเบื้องต้น และคณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

#### การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีนโยบายจะทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 5 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

1. **นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์**  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. **นายสกล ปันขยัน**  
กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. **นางวรรณิกา กักตัญญู**  
กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการผู้จัดการใหญ่

#### 4. **นางพรธิดา บุญสา**

กรรมการบริหารความเสี่ยง และ Chief Financial Officer

#### 5. **นายณุกิจ ชลคุป**

กรรมการบริหารความเสี่ยง และ Chief Manufacturing Officer

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปรากฏในส่วนรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

#### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- (1) พิจารณาและระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัท เช่น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านกฎหมายและกฎระเบียบ ด้านการตลาด ตลอดจนความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น รวมถึงเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีบริหารความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและเสนอแนะแนวทางในการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
- (2) กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร
- (3) กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จ โดยมุ่งเน้นการคำนึงถึง ความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของทั้งองค์กร อีกทั้งทบทวนความเพียงพอของนโยบาย ระบบบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสภาวะการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- (4) สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- (5) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- (6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- (7) สามารถขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (8) มีอำนาจขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้



- (9) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมตินโยบายจะทบทวนขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยการบริหาร ความเสี่ยงเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาลของบริษัทประกอบด้วยกรรมการสรรหา กำหนด ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

#### 1. นายสมประสงค์ บุญยะชัย

ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล

#### 2. นายสลิล ปิ่นขยัน

กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

#### 3. นายนิต โสธานุเคราะห์

กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาลของบริษัทปรากฏในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขาธิการบริษัท

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562 ได้กำหนดให้คณะกรรมการสรรหา กำหนด ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล มีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

#### (1) การสรรหา

- (1) พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทให้มีความเหมาะสมกับองค์กร ธุรกิจ และสภาพแวดล้อม
- (2) กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหา รวมทั้งคุณสมบัติของผู้ที่ควรได้รับการเสนอชื่อ เข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการและประธาน คณะกรรมการบริหาร
- (3) พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติ เหมาะสมเป็นกรรมการและประธานคณะกรรมการ บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และเสนอแนะ ต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ

#### (2) การกำหนดค่าตอบแทน

- (1) กำหนดนโยบายและพิจารณาหลักเกณฑ์การกำหนด ค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ได้เป็นตัวเงิน ของคณะกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการ บริหาร รวมทั้งโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหาร ระดับสูงของบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้มีความเหมาะสมและเป็นธรรม และเสนอแนะต่อที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ

- (2) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบ หมายอันเนื่องมาจากการสรรหาและการพิจารณา ค่าตอบแทน

#### (3) บรรษัทภิบาล

- (1) กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัทและนโยบายการดำเนินงาน ด้านกิจกรรมเพื่อสังคม และเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ พิจารณาอนุมัติ
  - (2) เสนอแนวปฏิบัติและให้คำแนะนำด้านการกำกับดูแล กิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท
  - (3) ส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม กำกับดูแล การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการ กำกับดูแลกิจการที่ดีของบุคลากรของบริษัทเพื่อให้ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท
  - (4) ทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านการกำกับดูแล กิจการที่ดีให้ มีความเหมาะสมเพื่อเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัท
  - (5) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย อันเนื่องมาจากการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ บริษัท
- (4) มีอำนาจหน้าที่ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษา วิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจ ที่เหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (5) มีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่อง ต่างๆ ได้

### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 6 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

#### 1. นายเพชร โสธานุเคราะห์

ประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO

#### 2. นายธนา ไชยประสิทธิ์

รองประธานคณะกรรมการบริหาร

#### 3. นายประธาน ไชยประสิทธิ์

รองประธานคณะกรรมการบริหาร

#### 4. นายธวัชรินทร์ โสธานุเคราะห์

กรรมการบริหาร

#### 5. นางวรรณิกา ภัคติบุตร

กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่

#### 6. นางพรธิตา บุญสา

กรรมการบริหาร และ Chief Financial Officer

หมายเหตุ: นายนิต โสธานุเคราะห์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ นางวรรณิกา ชลิตอาภรณ์ ดำรงตำแหน่งเป็นประธาน ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริหาร

ปรากฏในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และ เลขานุการบริษัท

### ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหาร มีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- (1) บริหารงานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติธุระ รวมทั้ง พิจารณาและกำหนดเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ ทิศทางและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และงบประมาณ ประจำปีของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม รวมทั้งการขยายกิจการ การลงทุน แผนการเงิน โครงสร้างการบริหาร นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ตลอดจนพิจารณา และกลั่นกรองข้อเสนองานของฝ่ายจัดการ เพื่อนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (2) ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจ และติดตามผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน เป้าหมายที่กำหนดไว้ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนกำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท ในกลุ่ม รวมทั้งพิจารณาจัดสรรและจัดการการใช้ทรัพยากร อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึง ผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน และรายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัท รับทราบเป็นประจำ
- (3) บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศให้สอดคล้องกับ ความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำ เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- (4) ควบคุมดูแลการบริหารงานและกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้ สามารถจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัท ย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ ติดตามการ บริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษา ผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทโดยคณะกรรมการ บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้มีอำนาจ พิจารณาเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นตัวแทนของ บริษัทเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของ กรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
- (5) พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญาหรือการดำเนินงานที่ เป็นธุรกิจปกติ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทซึ่ง มีเงื่อนไขทางการเงินการค้ำทั่วไป การเปิดและปิดบัญชีธนาคาร และสถาบันทางการเงิน การใช้บริการทางการเงินภายใน วงเงินและ/หรือไม่เกินงบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจาก

คณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ อนุมัติในหลักการไว้ ตลอดจนระเบียบอำนาจอนุมัติและ สิ่งการ (Schedule of Authority) ตามที่คณะกรรมการ บริษัทได้อนุมัติ

- (6) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทและการเสนอจ่าย เงินปันผลระหว่างกาล เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท อนุมัติ
- (7) พิจารณาการเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อเสนอคณะ กรรมการบริษัทอนุมัติก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (8) มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือ หลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดตามที่คณะกรรมการ บริหารเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการ บริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบ อำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ที่กำหนดนั้นจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือ มอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ดิน หรือบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะ กรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้คณะ กรรมการบริหาร ไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการใน เรื่องดังกล่าวโดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่ กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่ เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้ำปกติซึ่งเป็นไป ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
- (9) พิจารณาและให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องขออนุมัติจากคณะ กรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจกรรมใดๆ ซึ่งคณะกรรมการ บริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ ดำเนินการไว้แล้ว
- (10) มีอำนาจหน้าที่ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษา วิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจ ที่เหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (11) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของ บริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่ เกี่ยวข้อง ตลอดจนเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของ บริษัทและบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม ในเรื่องต่างๆ

- (12) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- (13) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีนโยบายจะทบทวนขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยการบริหารเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### การประชุมของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้กำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าทุกปี โดยมีนโยบายให้จัดการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี และได้แจ้งให้กรรมการรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี พร้อมทั้งได้กำหนดวาระการประชุมที่สำคัญสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้แก่กรรมการไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้

เร็วกว่านั้นก็ได้ ในส่วนของคณะกรรมการชุดย่อยเป็นไปตามกฎบัตรของแต่ละคณะกรรมการชุดย่อย

ในกรณีที่ประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการบริหารไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ เช่น พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น

ในปี 2562 บริษัทได้จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง และมีอัตราการเข้าร่วมประชุมของกรรมการคิดเป็นประมาณร้อยละ 91 และได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการเป็นรายบุคคล ปรากฏตามตารางที่แนบมานี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม/การประชุมทั้งหมด						
	คณะกรรมการบริษัท (12 ครั้ง)	คณะกรรมการตรวจสอบ (8 ครั้ง)	คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (9 ครั้ง)	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง (4 ครั้ง)	คณะกรรมการบริหาร (14 ครั้ง)	คณะกรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร (2 ครั้ง)	การประชุมร่วม ของคณะกรรมการ ตรวจสอบ และ คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง (1 ครั้ง)
1. นายสุรินทร์ โอสธานุเคราะห์	11/12	-	-	-	-	2/2	-
2. นายรัตน์ โอสธานุเคราะห์	9/12	-	-	-	-	2/2	-
3. นายสมประสงค์ บุญยะชัย	11/12	-	9/9	-	-	2/2	-
4. นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์	12/12	-	-	4/4	-	2/2	1/1
5. นายเพชร โอสธานุเคราะห์	11/12	-	-	-	13/14	-	-
6. นายธนา ไชยประสิทธิ์	11/12	-	-	-	11/14	-	-
7. นายประธาน ไชยประสิทธิ์	12/12	-	-	-	11/14	-	-
8. นายธีรรินทร์ โอสธานุเคราะห์	10/12	-	-	-	8/14	-	-
9. นายนิติ โอสธานุเคราะห์ <sup>(1)</sup>	12/12	-	9/9	-	6/6	2/2	-
10. นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวาทีนฤพุมิ	9/12	-	-	-	-	2/2	-
11. นางวรรณิกา ภักดิ์บุตร	12/12	-	-	4/4	13/14	-	1/1
12. นายสลิล ปิ่นขยัน	10/12	-	9/9	4/4	-	2/2	1/1
13. นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม	11/12	8/8	-	-	-	2/2	1/1
14. นายเกริก วณิกกุล	12/12	8/8	-	-	-	2/2	1/1
15. นางสินี เขียวประสิทธิ์	11/12	8/8	-	-	-	2/2	1/1

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> นายนิติ โอสธานุเคราะห์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป



## ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 13 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

1. **นายเพชร โอสธานเคราะห์**  
ประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO
2. **นายธนา ไชยประสิทธิ์**  
รองประธานคณะกรรมการบริหาร
3. **นายประธาน ไชยประสิทธิ์**  
รองประธานคณะกรรมการบริหาร
4. **นางวรรณิภา ภักดีบุตร**  
กรรมการผู้จัดการใหญ่
5. **นางพรธิดา บุญสา**  
Chief Financial Officer
6. **นายณุกิจ ชลคุป**  
Chief Manufacturing Officer
7. **นางสาวสุทิพา ปัญญาหาทรัพย์**  
Chief Marketing Officer - Thailand
8. **นายสรายุทธ จิตจรุงพร**  
Chief Customer Development Officer - Thailand
9. **นายร็อบ แรนเดอร์ส (Mr. Rob Rijnders)**  
Chief Customer Development & RTM Officer - International Business
10. **นายวิวรรณ กฤษณาสิมะ**  
Chief Supply Chain Officer
11. **นางสาววิไลรัตน์ เจริญวงศ์ เฟเลน**  
Chief Research and Development Officer
12. **นายซี เทียน โปว (Mr. Sze Tian Poh)**  
Chief Marketing Officer - International Business
13. **นางรติภทร เพิ่มทรัพย์**  
Head of Controller

“ผู้บริหาร” ข้างต้นเป็นไปตามคำนิยามของประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อมูลของผู้บริหาร และ Head of Controller ปรากฏในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

## เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2561 เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวปาลิกา โมกขะเวส เป็นเลขานุการบริษัทของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”)

โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทดังนี้

- (1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุม คณะกรรมการ
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุม ผู้ถือหุ้น และ
  - (ง) รายงานประจำปี
- (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดย กรรมการและผู้บริหารของบริษัทให้กับประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- (3) ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- (4) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารควรรับทราบ
- (5) จัดอบรมและปฐมนิเทศ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งใหม่
- (6) ดูแลและประสานงานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อ บังคับ ข้อกำหนด และมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแล กิจการที่ดีได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
- (7) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

โดยรายละเอียดของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ปรากฏ ในส่วน รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการ บริษัท

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

### คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

#### คำตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ได้มีมติกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยสำหรับปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### (ก) ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ

จ่ายให้แก่กรรมการทุกท่านที่ไม่ได้เป็นพนักงานประจำหรือเป็นที่ปรึกษาของบริษัทและเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ในอัตรา 50,000 บาท ต่อท่าน ต่อการประชุมสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยทุกคณะ

#### (ข) ค่าตอบแทนประจำรายเดือน

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนประจำรายเดือนให้แก่กรรมการทุกท่านที่ไม่ได้เป็นพนักงานประจำหรือเป็นที่ปรึกษาของบริษัทในอัตราดังนี้

##### คณะกรรมการบริษัท

ประธาน	อัตรา 30,000 บาทต่อเดือน
รองประธาน	อัตรา 20,000 บาทต่อเดือน
กรรมการ	อัตรา 15,000 บาทต่อเดือน

##### คณะกรรมการตรวจสอบ

ประธาน	อัตรา 20,000 บาทต่อเดือน
กรรมการ	อัตรา 15,000 บาทต่อเดือน

##### คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทนและบริษัทภิบาล

ประธาน	อัตรา 20,000 บาทต่อเดือน
กรรมการ	-

##### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธาน	อัตรา 20,000 บาทต่อเดือน
กรรมการ	-

##### คณะกรรมการบริหาร

ประธาน	-
รองประธาน	-
กรรมการ	-

##### ประธานที่ปรึกษา

คณะกรรมการบริหาร อัตรา 360,000 บาทต่อเดือน

ในปี 2562 บริษัทมีคำตอบแทนกรรมการรวมทั้งบำเหน็จกรรมการประจำปี 2561 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 23,911,430 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายชื่อ	คำตอบแทนกรรมการ <sup>(1)</sup> (บาท)							รวม
	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทนและบริษัทภิบาล	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร	ที่ปรึกษา คณะกรรมการบริหาร	บำเหน็จ กรรมการ ปี 2561	
1. นายสุรินทร์ โอสดานุเคราะห์	910,000	-	-	-	-	-	745,143	1,655,143
2. นายรัตน์ โอสดานุเคราะห์	690,000	-	-	-	-	-	745,143	1,435,143
3. นายสมประสงค์ บุญยะชัย	790,000	-	690,000	-	-	-	745,143	2,225,143
4. นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์	840,000	-	-	490,000	-	4,320,000	745,143	6,395,143
5. นายเพชร โอสดานุเคราะห์ <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
6. นายธนา ไชยประสิทธิ์ <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
7. นายประธาน ไชยประสิทธิ์ <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
8. นายธีรวิทย์ โอสดานุเคราะห์ <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
9. นายนิต โอสดานุเคราะห์ <sup>(3)</sup>	780,000	-	450,000	-	300,000	-	745,143	2,275,143
10. นายเศรษฐพุฒิ สุทธิวาทนฤพุฒิ	630,000	-	-	-	-	-	745,143	1,375,143
11. นายสกล ปิ่นขันธ์	680,000	-	450,000	250,000	-	-	745,143	2,125,143
12. นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม	730,000	690,000	-	-	-	-	745,143	2,165,143
13. นายเกริก วณิกกุล	780,000	630,000	-	-	-	-	745,143	2,155,143
14. นางสินี เขียวประสิทธิ์	730,000	630,000	-	-	-	-	745,143	2,105,143
15. นางวรรณิกา ภักดิ์บุตร <sup>(2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	7,560,000	1,950,000	1,590,000	740,000	300,000	4,320,000	7,451,430	23,911,430

หมายเหตุ:

<sup>(1)</sup> สำหรับปี 2562 บริษัทจ่ายค่าเบี้ยประชุมให้แก่กรรมการตามจำนวนครั้งที่กรรมการเข้าประชุมและจ่ายค่าตอบแทนประจำรายเดือนตามอัตราที่กำหนด ให้แก่กรรมการทุกท่านที่ไม่ได้เป็นพนักงานประจำหรือเป็นที่ปรึกษาของบริษัท

<sup>(2)</sup> เป็นกรรมการบริษัทที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าที่ปรึกษาประจำและไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการ

<sup>(3)</sup> ลาออกจากกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2562

## บำเหน็จกรรมการประจำปี 2561

บริษัทได้จ่ายบำเหน็จกรรมการให้แก่กรรมการทุกท่านที่ไม่ได้เป็นพนักงานประจำ หรือเป็นที่ปรึกษาของบริษัทโดยได้จ่ายตามระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง ในอัตราไม่เกิน 0.5 เท่าของจำนวนรวมของค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับทั้งปี 2561

บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2561 รวมเป็นเงินจำนวนประมาณ 16.32 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามอัตราค่าตอบแทนและหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ดังนั้น บริษัทจึงจ่ายบำเหน็จกรรมการประจำปี 2561 เมื่อเดือนพฤษภาคม 2562 เป็นจำนวนไม่เกิน 8.16 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตราไม่เกิน 0.5 เท่าของจำนวนรวมของค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับทั้งปี 2561 โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล เป็นผู้พิจารณาจัดสรรเงินบำเหน็จกรรมการประจำปี 2561 ให้แก่กรรมการแล้วตามความเหมาะสม

## คำตอบแทนผู้บริหาร

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท(โดยไม่รวมถึง Head of Controller เนื่องจากไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกับผู้บริหารรายที่สี่) ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัสประจำปี และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมามีตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ปี	จำนวน (บาท)
2561	201,249,390
2562	241,052,574

## คำตอบแทนอื่น

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2562 มีมติอนุมัติโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัท(Employee Joint Investment Program “EJIP”) ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่ สจ. 38/2561 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2561 เรื่องการจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน โดย EJIP เป็นโครงการลงทุนซื้อหุ้นของบริษัทสะสมเป็นรายงวด เพื่อเป็นรูปแบบหนึ่งของการให้ผลตอบแทนกับพนักงานบริษัท และบริษัทย่อย โดยโครงการดังกล่าวเริ่มตั้งแต่ 1 เมษายน 2563 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568 รวมระยะเวลา 5 ปี

## จำนวนบุคลากร

สำหรับข้อมูลสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีพนักงานประจำจำนวนทั้งสิ้น 3,590 คน

สายงาน	จำนวนคน
<b>จำนวนพนักงานประจำตามสายงานหลัก</b>	
ฝ่ายขายและการตลาด (ในประเทศ)	372
ฝ่ายขายและการตลาด (ต่างประเทศ)	244
ฝ่ายงานห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain)	2,450
ฝ่ายงานสนับสนุน	524
<b>รวมจำนวนพนักงานประจำ</b>	<b>3,590</b>
<b>จำนวนพนักงานประจำตามสถานที่ปฏิบัติงาน</b>	
ประเทศไทย	3,308
ต่างประเทศ	282
<b>รวมจำนวนพนักงานประจำ</b>	<b>3,590</b>

ประเภทพนักงาน	จำนวนคน
<b>จำนวนพนักงานแยกตามประเภท</b>	
พนักงานประจำ	3,590
พนักงานที่เป็นบุคลากรภายนอก <sup>(1)</sup>	826
<b>รวมจำนวนพนักงานทั้งหมด</b>	<b>4,416</b>

หมายเหตุ

<sup>(1)</sup> พนักงานที่เป็นบุคลากรภายนอกได้ถูกจ้างมาโดยหลักเพื่อการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการผลิต ระบบการจัดการการส่งสินค้า (logistics) และ-โกดังสินค้า

อัตราการหมุนเวียนของพนักงานของบริษัทสามารถดูข้อมูลได้ในส่วน โอสถสภากับความยั่งยืน ในหัวข้อ “การปฏิบัติที่ดีด้านแรงงาน”

## คำตอบแทนพนักงาน

ในปี 2562 ค่าตอบแทนพนักงาน (เงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์อื่น) ของบริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 2,721 ล้านบาท

## กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบันบริษัทมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานในกลุ่ม บริษัท โอสถสภา จำกัด (มหาชน) ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ซึ่งบริษัทสมทบในอัตราร้อยละ 3-5 ของค่าตอบแทนรายเดือน



## สวัสดิการอื่นๆ

บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของสวัสดิการรอบด้านของพนักงาน นอกเหนือจากค่าตอบแทนพนักงาน และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแล้ว บริษัทยังมีสวัสดิการด้านอื่นๆ เพื่อช่วยเหลือพนักงานในด้านสุขภาพ เช่น ห้องพยาบาลที่มีแพทย์เฉพาะทางให้บริการ ศูนย์ออกกำลังกาย การตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี การรักษาพยาบาลผู้ป่วยใน/ผู้ป่วยนอก และของเยี่ยมพนักงานเจ็บป่วย ในด้านสถาบันครอบครัว เช่น เงินช่วยเหลือการสมรสของขวัญแสดงความยินดีกับบุตรคนแรกของพนักงาน เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรคนแรกของพนักงาน เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานหรือบุคคลในครอบครัวพนักงานเสียชีวิต และเงินช่วยเหลือกรณีที่พักอาศัยของพนักงานประสบภัยพิบัติ ในด้านความผูกพันในองค์กร เช่น สโมสรพนักงาน แรเงานสัมพันธให้คำปรึกษาในงานและนอกงาน และรางวัลการทำงาน ในด้านการเงิน เช่น สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานบริษัทการส่งเสริมการออมและโครงการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย เป็นต้น

## นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาบุคลากรซึ่งเป็นปัจจัยหลักที่สำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจทั้งภายใน และภายนอกประเทศ บริษัทจึงได้จัดเตรียมการเรียนรู้ในแบบต่างๆ ที่เหมาะสมกับคนในทุกระดับ และทุกหน่วยงาน และเสริมสร้างการเรียนรู้แบบไม่มีที่สิ้นสุด (Lifelong Learning) รวมถึงการเพิ่มการพัฒนาในทักษะต่างๆ (Re Skill , Up Skill) เพื่อให้พนักงานมีความพร้อมในการทำงานในสถานการณ์ทางสังคมและธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ซึ่งบริษัทเชื่อว่าการเรียนรู้ไม่ใช่แค่ในห้องเรียน จึงนำการเรียนรู้แบบผสมผสาน (Blended Learning) มาเพื่อสนับสนุนการเรียนรู้ของพนักงาน ทั้งแบบห้องเรียน การเรียนรู้ผ่าน e-Learning การเรียนรู้ผ่านสื่อออนไลน์ การเรียนรู้ผ่านการทำงาน หรือ โปรเจกต์ที่ได้รับ ทั้งนี้บริษัทได้สร้างโมเดลการเรียนรู้ (Learning Model) สำหรับการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน โดยแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลักด้วยกัน คือ 1. หลักสูตรบังคับ (Mandatory Program) เพื่อพัฒนาทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) ไม่ว่าจะเป็นการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมคุณภาพ (Quality) ความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (Safety, Health & Environment) และเพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการเป็นบริษัทที่ยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน ซึ่งมุ่งเน้นความโปร่งใส ซื่อสัตย์ เคารพเทียม และยึดมั่นในคุณธรรม บริษัทจึงได้มีการส่งเสริม “จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท” (Code of Conduct) โดยได้มีการเผยแพร่ให้กับพนักงานทั่วทั้งองค์กรทุกปี และสร้างความเข้าใจเพิ่มเติมผ่านกิจกรรม

(Deep Drive Activity) เพื่อให้ทุกหน่วยงานสามารถปฏิบัติให้ถูกต้องตามจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อให้ธุรกิจของเราเติบโตอย่างยั่งยืน 2. หลักสูตรเพื่อความเข้าใจทางธุรกิจ (Knowing the Business Program) เพื่อให้พนักงานทุกคนมีความรู้และเข้าใจกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทเพื่อให้ทำงานอย่างมีความเข้าใจอย่างถ่องแท้ 3. หลักสูตรเฉพาะทางแต่ละหน่วยงาน (Functional Program) สำหรับพัฒนาความรู้และทักษะเฉพาะทางของแต่ละสายงาน และ 4. คือหลักสูตรพัฒนาความเป็นผู้นำ (Leadership Program) สำหรับพัฒนาทักษะการเป็นผู้นำเพื่อสนับสนุนความรู้และทักษะต่างๆ เพื่อให้พนักงานทุกๆ คนสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทมีการทบทวนและประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างต่อเนื่อง และมีการจัดเตรียมแผนการทดแทนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อรองรับการขยายงานหรือทดแทนกรณีมีตำแหน่งว่างในตำแหน่งงานที่สำคัญควบคู่ไปกับการบริหารคนเก่ง คนดี มีศักยภาพ เพื่อเป็นการสร้างโอกาสให้พนักงานได้แสดงศักยภาพอย่างเต็มที่ และก้าวสู่ตำแหน่งผู้นำในอนาคต

ทั้งนี้เพื่อเป็นการสร้างความผูกพันของพนักงาน บริษัทได้มีการจัดตั้ง “สโมสรพนักงานโอเอสเอส” เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผ่านการจัดกิจกรรมต่างๆ ได้แก่ วันครอบครัวพนักงาน การแข่งขันกีฬาภายใน และการจัดโปรแกรมการท่องเที่ยวทั้งในและนอกประเทศ เป็นต้น รวมถึงได้มีการจัดทำ “แบบสำรวจความผูกพันและความสุขของพนักงาน (Employee Experiences Survey)” และจัดตั้ง “ทีมงานส่งเสริมความผูกพันของพนักงาน (Employee Engagement Taskforce)” ซึ่งเป็นตัวแทนจากหน่วยงานต่างๆ โดยมีผู้บริหารระดับสูงเป็นที่ปรึกษา ทำหน้าที่ร่วมกันสร้างสรรค์โครงการ หรือกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ และส่งเสริมความสุขความผูกพันของพนักงาน ซึ่งจากผลสำรวจในปีนี้นับว่าบริษัทได้มุ่งเน้น 3 หัวข้อหลัก ได้แก่ การพัฒนา และความก้าวหน้าของพนักงาน (Talent & Staffing) รางวัล และการยกย่องชมเชย (Rewards & Recognition) และ การประสานความร่วมมืออันดีระหว่างหน่วยงาน (Collaboration) โดยบริษัทจะจัดทำ “แบบสำรวจความผูกพันและความสุขของพนักงาน (Employee Experiences Survey)” ในทุกๆ ปี

ในปี 2562 บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมพนักงาน รายละเอียดดังต่อไปนี้

การฝึกอบรม	2562
การอบรมแบบตัวต่อตัว (F2F)	24,200 ชม.
การอบรมดิจิทัลทางออนไลน์(Online)	6,531 ชม.
เฉลี่ยการฝึกอบรมทั้งหมด (F2F+Online)	9.3 ชม./พนักงาน

## กรรมการ

### นายสุรินทร์ โอสธานุเคราะห์

อายุ 87 ปี

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- ประธานกรรมการบริษัท
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- บิดาของนายนิติ โอสธานุเคราะห์
- อาของนายเพชร โอสธานุเคราะห์
- อาของนายรัตน์ โอสธานุเคราะห์
- น้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- น้องของนายประธาน ไชยประสิทธิ์
- ลุงของนายธวัชรินทร์ โอสธานุเคราะห์

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Business Administration BABSON College, US

การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 28/2003
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 10/2005
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่น 27/2012
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่น 38/2016
- หลักสูตร The Board's Role in Mergers and Acquisitions (M&A) รุ่น 1/2011

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2548-ปัจจุบัน • กรรมการ  
บริษัท โรงแรมราชดำริ จำกัด (มหาชน)

2523-ปัจจุบัน • รองประธานกรรมการ  
บริษัท ประกันคุ้มภัย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- 2555-ปัจจุบัน • ประธานกรรมการ มูลนิธิโอสธานุเคราะห์
- 2536-ปัจจุบัน • ประธานกรรมการ บริษัท พิชัยสวัสดิ์ จำกัด .
- 2525-ปัจจุบัน • ประธานกรรมการ บริษัท บางกอกกรีนเวลล์ จำกัด
- 2505-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท โอสธานุเคราะห์ โฮลดิ้ง จำกัด

### นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์

อายุ 72 ปี

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- รองประธานกรรมการ
- ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 0.026

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- Advanced Management Program (AMP) Harvard University สหรัฐอเมริกา

- ปริญญาตรี Business, University of Colorado สหรัฐอเมริกา

การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 149/2018
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่น 7/2002

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2561-ปัจจุบัน • ประธานกรรมการ  
บริษัท อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)

2561- 2562 • กรรมการกำกับความเสี่ยง  
ประธานกรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2558- 2562 • กรรมการ  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2559- 2561 • รองประธานกรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2558- 2561 • กรรมการบริหาร  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2551-2559 • กรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

2550-2558 • กรรมการผู้จัดการใหญ่  
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

2561-2562 • ประธานกรรมการ  
มูลนิธิสยามกัมมาจล

2559- 2561 • รองประธานกรรมการ  
มูลนิธิสยามกัมมาจล

## นายสมประสงค์ บุญยะชัย

อายุ 64 ปี

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการอิสระ
- รองประธานกรรมการ
- ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 65/2005
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 30/2004
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่น 21/2009

การอบรมอื่นๆ

- หลักสูตร High Performance Board โดย IMD

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |               |   |
|---------------|---|
| 2560-ปัจจุบัน | • กรรมการอิสระ<br>บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)                                    |
| 2560-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)                                     |
| 2551-ปัจจุบัน | • รองประธานคณะกรรมการ<br>บริษัท แอดวานซ์อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)              |
| 2550-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                                  |
| 2549-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)   |
| 2545-ปัจจุบัน | • กรรมการอิสระ<br>กรรมการตรวจสอบ<br>บริษัท เพาเวอร์ไลน์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) |
| 2559-2560     | • กรรมการอิสระ<br>บริษัท พกษา เรียลเอสเตท จำกัด (มหาชน)                             |
| 2551-2560     | • ประธานคณะกรรมการบริหาร<br>บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                   |

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |           |   |
|-----------|---|
| 2547-2559 | • กรรมการ<br>บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด |
|-----------|---|

## นายรัตน โอสากุเคราะห์

อายุ 63 ปี

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- รองประธานกรรมการ
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ถือหุ้นร่วมกับนายเพชร โอสากุเคราะห์และผู้ถือหุ้นรายอื่นในลักษณะ  
Acting in Concert รวม 30.94

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- หลานของนายสุรินทร์ โอสากุเคราะห์
- น้องของนายเพชร โอสากุเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายนิติ โอสากุเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายประธาน ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธวัชรินทร์ โอสากุเคราะห์

คุณวุฒิการศึกษา

- MBA Southern Illinois University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ Southern Illinois University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 124/2016

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |          |           |                                       |
|----------|-----------|---------------------------------------|
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท แอนเจลิส บาเลก จำกัด           |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท ดอยสวัสดิ์ อิลล์ จำกัด         |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท ซีเซโต้ (ไทยแลนด์) จำกัด       |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท อีเซตัน (ประเทศไทย) จำกัด      |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท ตรีมลอว์ จำกัด                 |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท บางกอก ครีเอทีฟเอเลเมนท์ จำกัด |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท โอสากุเคราะห์ โฮลดิ้ง จำกัด    |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | Osotspa USA Inc.                      |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท แคมปัส แลนด์ จำกัด             |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ | บริษัท แคมปัส จำกัด                   |



**นายเพชร โอสตานูเคราะห์**

อายุ 65 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท**

- กรรมการ
- ประธานคณะกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ** 22 มีนาคม 2561**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)**

- ถือหุ้นร่วมกับนายรัตน โอสตานูเคราะห์ และผู้ถือหุ้นอื่นในลักษณะ Acting in Concert รวม 30.94

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- หลานของนายสุรินทร์ โอสตานูเคราะห์
- พี่ของนายรัตน โอสตานูเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายนิติ โอสตานูเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายประธาน ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายวัชรินทร์ โอสตานูเคราะห์

**คุณวุฒิการศึกษา**

- ปริญญาตรี การตลาด Southern Illinois University สหรัฐอเมริกา

**การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 127/2016

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |               |  |
|---------------|--|
| 2558-ปัจจุบัน | • อธิการบดี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ                     |
| 2556-ปัจจุบัน | • ประธานกรรมการบริหาร<br>มหาวิทยาลัยกรุงเทพ        |
| 2535-ปัจจุบัน | • กรรมการสมาคมมหาวิทยาลัย<br>มหาวิทยาลัยกรุงเทพ    |
| 2535-ปัจจุบัน | • ประธานกรรมการ<br>บริษัท ซีเซโต้ (ไทยแลนด์) จำกัด |
| 2553-2562     | • กรรมการ มูลนิธิศิลปวัฒนธรรมแห่งประเทศไทย         |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท โอกราวน์ จำกัด                    |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท โอสตานูเคราะห์ โฮลดิ้ง จำกัด      |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท บางกอก ศรีเอทีฟอเลเมนส์ จำกัด     |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ดิจิเดย์ จำกัด                    |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ปิ๊ปปี้ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด       |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ไชเลนทร์ บาร์ค จำกัด              |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ดอยสวีสต์ ฮิลล์ จำกัด             |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ไดมอนด์ ฟาร์ม โฮลดิ้งส์ จำกัด     |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท แคมป์ส แลนด์ จำกัด                |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท แคมป์ส จำกัด                      |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท ดิบ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด          |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ Osotspa Myanmar Co., Ltd.                |

**นายธนา ไชยประสิทธิ์**

อายุ 65 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท**

- กรรมการ
- รองประธานคณะกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

**วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ** 22 มีนาคม 2561**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)**

- 1.704

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- หลานของนายสุรินทร์ โอสตานูเคราะห์
- พี่ของนายประธาน ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายนิติ โอสตานูเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายเพชร โอสตานูเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายรัตน โอสตานูเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายวัชรินทร์ โอสตานูเคราะห์

**คุณวุฒิการศึกษา**

- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ ศึกษาศาสตร์  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาบริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ การจัดการทั่วไป  
มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม
- ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ นวัตกรรมจัดการ  
กีฬา มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
- MINI MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

**การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 132/2016

**การอบรมอื่นๆ**

- วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (ภาครัฐร่วมเอกชน) วปรอ. รุ่น 388
- หลักสูตร “นักบริหารการยุติธรรมทางปกครองระดับสูง ที่ 5”  
วิทยาลัยการยุติธรรมทางปกครอง สำนักงานศาลปกครอง

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- 2546-ปัจจุบัน • ประธานกรรมการ  
บริษัท แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี (มหาชน)

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |          |   |
|----------|---|
| ปัจจุบัน | • กรรมการ Osotspa Myanmar Co., Ltd.             |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>สหพันธ์เทเบิลเทนนิสนานาชาติ        |
| ปัจจุบัน | • เฮอร์เบียม<br>คณะกรรมการโอลิมปิกแห่งประเทศไทย |
| ปัจจุบัน | • ประธานกรรมการบริษัท<br>บริษัท ธนารมณ จำกัด    |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสภา เบฟเวอเรจ จำกัด        |

## นายประธาน ไชยประสิทธิ์

อายุ 61 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการ
- รองประธานคณะกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- หลานของนายสุรินทร์ โอสนาบุญเคราะห์
- น้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายนิติ โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายเพชร โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายรัตน์ โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธวัชรินทร์ โอสนาบุญเคราะห์

### คุณวุฒิการศึกษา

- Master of Commerce Takushoku University, Japan
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 124/2016

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |          |   |
|----------|---|
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสกา เบฟเวอเรจ จำกัด          |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด         |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ Osotspa Loi Hein Co., Ltd.              |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. |

## นายธวัชรินทร์ โอสนาบุญเคราะห์

อายุ 52 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 2.745

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- หลานของนายสุรินทร์ โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายนิติ โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายเพชร โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายรัตน์ โอสนาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายประธาน ไชยประสิทธิ์

### คุณวุฒิการศึกษา

- Secondary Ravena High, US

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 124/2016

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |          |  |
|----------|--|
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสกา เบฟเวอเรจ จำกัด . |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด  |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท กรีนสวีลส์ จำกัด          |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ Osotspa Europe Ltd.              |
| ปัจจุบัน | • กรรมการ Osotspa Myanmar Co., Ltd.        |

## นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม

อายุ 64 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการอิสระ
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท พหุสาขาวิชาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต (พณ.ม.) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตร์บัณฑิต (อ.บ.) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 113/2009
- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 6/2018
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders Class (RCL) รุ่น 13/2018
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 11/2018
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 75/2008
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 28/2009
- หลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่น 36/2015
- หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management (MFM) รุ่น 6/2011
- หลักสูตร Monitoring the Quality of Financial Reporting (MFR) รุ่น 9/2009

### การอบรมอื่นๆ

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่นที่ 6 โดยสถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรภูมิพลังแผ่นดินสำหรับผู้บริหารระดับสูง (ภพผ.) รุ่นที่ 3 โดยจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Capital Market Academy Leadership Program รุ่นที่ 4 โดยสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.)
- Senior Executive Program no. 77 SEP 77 โดยสถาบัน London Business School (LBS)

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |               |   |
|---------------|---|
| 2561-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรรมการ</li> <li>• กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)</li> </ul>         |
| 2559- 2561    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ที่ปรึกษา บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)</li> </ul>  |
| 2554-2558     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ กลุ่มงานการเงินและการบัญชี บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)</li> </ul> |

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |               |   |
|---------------|---|
| 2561-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรรมการอิสระ บริษัท ฤทธา โฮลดิ้งส์ จำกัด</li> <li>• ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ฤทธา โฮลดิ้งส์ จำกัด</li> </ul>  |
| 2560-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> <li>• คณะที่ปรึกษา ด้านการระดมทุนและ การกำกับ บริษัทจดทะเบียน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์</li> </ul>   |
| 2559-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"> <li>• คณะอนุกรรมการพิจารณาหลักเกณฑ์การออกและ เสนอขายหลักทรัพย์ประเภท ตราสารหนี้ ตราสารอนุพันธ์ และตราสารซับซ้อน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์</li> </ul> |
| 2561-2562     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรรมการ</li> <li>• ประธานอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการ ด้านการเงินและการบัญชี การรถไฟแห่งประเทศไทย</li> </ul>   |
| 2559- 2561    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• คณะอนุกรรมการพัฒนาระบบราชการเกี่ยวกับการ ปรับปรุงการเงินและงบประมาณ (อ.ก.พ.ร.) สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ</li> </ul>  |



## นายกฤต วณิกกุล

อายุ 65 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับ 2) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- B.A. in Jurisprudence (Hons. Oxon), University of Oxford, UK
- Barrister-at-Law, Middle Temple, UK
- Advanced Management Program (AMP) Harvard University, US

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 42/2004
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FN)
- หลักสูตร Improving the Quality of Financial Reporting (QFR) รุ่น 3/2006
- หลักสูตร Charter Director Course (CDC) 2551

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |               |  |
|---------------|--|
| 2561-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการอิสระ</li><li>• กรรมการตรวจสอบ</li><li>• กรรมการสรรหา คำตอบแทน และบรรษัทภิบาล บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)</li></ul> |
| 2561-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"><li>• ประธานกรรมการกำกับความเสี่ยง ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</li></ul>  |
| 2558-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการอิสระ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</li></ul>  |
| 2560-2561     | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการบริหาร ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</li></ul>   |
| 2558—2560     | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการอิสระ บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลล็อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)</li></ul>  |

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |               |  |
|---------------|--|
| 2555-ปัจจุบัน | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการในคณะกรรมการกฤษฎีกา สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา</li></ul>         |
| 2558- 2561    | <ul style="list-style-type: none"><li>• กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สำนักงานบริหารและพัฒนาองค์ความรู้</li></ul>       |
| 2557-2558     | <ul style="list-style-type: none"><li>• ประธานกรรมการ ธนาคารอาคารสงเคราะห์</li></ul>                           |
| 2552-2557     | <ul style="list-style-type: none"><li>• รองผู้อำนวยการด้านเสถียรภาพสถาบันการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย</li></ul> |

## นายนิติ โอสกาบุญเคราะห์

อายุ 46 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการ
- กรรมการสรรหากำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 16.282

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- บุตรของนายสุรินทร์ โอสกาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายเพชร โอสกาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายรัตน์ โอสกาบุญเคราะห์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธนา ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายประธาน ไชยประสิทธิ์
- ลูกพี่ลูกน้องของนายธีรรินทร์ โอสกาบุญเคราะห์

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต กฎหมายเศรษฐกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และการเมือง Amherst College, สหรัฐอเมริกา

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร DCP Refresher Course รุ่น 2/2009
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 27/2004
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 42/2013
- หลักสูตร Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่น 13/2011
- หลักสูตร Monitoring the Quality of Financial Reporting (MFR) รุ่น 17/2013
- หลักสูตร Monitoring Fraud Risk Management (MFM) รุ่น 9/2013
- หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่น 10/2013
- หลักสูตร Monitoring the System of Internal Control and Risk Management (MIR) รุ่น 15/2013
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy รุ่น (SFE)18/2013
- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 49/2013
- หลักสูตร Monitoring the Internal Audit Function (MIA) รุ่น 14/2013
- หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) รุ่น 5/2013
- หลักสูตร The Board's Role in Merger and Acquisitions (M&A) รุ่น 1/2011
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 253/2018

**นายนิติ โอสกาบุเคราะห์ (ต่อ)**

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 2562-ปัจจุบัน • กรรมการบริหารและกำกับความเสี่ยง บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2561-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 2547-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท ประกันคุ้มภัย จำกัด (มหาชน)
- 2547- 2561 • กรรมการ  
• กรรมการบริหารความเสี่ยง  
• กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท ซาฟเวียสระยะ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- 2562-ปัจจุบัน • กรรมการบริหาร หอการค้าไทย
- 2560-ปัจจุบัน • กรรมการ  
• กรรมการกลุ่มบริหารความเสี่ยง  
• กรรมการกลุ่มการค้าภายใน  
• กรรมการกลุ่มภาษี กฎหมาย และ กฎระเบียบ หอการค้าไทย
- 2558-ปัจจุบัน • กรรมการผู้จัดการ บริษัท พิชัยสวัสดิ์ จำกัด
- 2558-ปัจจุบัน • กรรมการผู้จัดการ บริษัท บางกอกกรีนเวสต์ จำกัด
- 2555-ปัจจุบัน • กรรมการ มูลนิธิโอสกาบุเคราะห์
- 2534-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท โอสกาบุเคราะห์ โฮลดิ้ง จำกัด
- 2554-2559 • กรรมการ บริษัท โอสกาบุเคราะห์ เบฟเวอเรจ จำกัด
- 2554-2559 • กรรมการ บริษัท สยามกลาสอยุธยา จำกัด

**นายสกล ปิ่นยัย**

อายุ 51 ปี

ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท

- กรรมการอิสระ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต ภาควิชาเครื่องกล University of Pennsylvania, สหรัฐอเมริกา

การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 84/2010
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 1/2017

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- 2554-ปัจจุบัน • กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เซาท์อีสต์เอเชียเทคโนโลยี จำกัด
- 2546-ปัจจุบัน • กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทยสร้างสรรค์ จำกัด
- 2536-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท ไดนามิค เอ็นวีเนียริง คอนซัลแตนท์ จำกัด
- 2536-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท โมเตอร์ เทคโนโลยี คอนซัลแตนท์ จำกัด
- 2536-ปัจจุบัน • กรรมการ บริษัท บางกอก เอ็นวีเนียริง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด

## นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวานกฤตย์

อายุ 54 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 0.003

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก เศรษฐศาสตร์ Yale University, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท Economics Yale University, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี Swarthmore College, สหรัฐอเมริกา

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 94/2012
- หลักสูตร Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่น 20/2015
- หลักสูตร Risk Management Committee Program รุ่น 6/2015

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |               |   |
|---------------|---|
| 2561-ปัจจุบัน | • กรรมการตรวจสอบ<br>บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)                             |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการสรรหา<br>บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)                               |
| 2557-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>• ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง<br>บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) |
| 2557-2560     | • กรรมการตรวจสอบ<br>บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)                             |

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |               |   |
|---------------|---|
| 2560-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>ธนาคารแห่งประเทศไทย  |
| 2558-ปัจจุบัน | • กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกในคณะกรรมการ<br>สถาบันวิจัยเศรษฐกิจป๋วย อึ๊งภากรณ์<br>ธนาคารแห่งประเทศไทย |
| 2557-ปัจจุบัน | • กรรมการนโยบายการเงิน<br>ธนาคารแห่งประเทศไทย   |

## นางสินี เรียงประสิทธิ์

อายุ 61 ปี

### ตำแหน่ง

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 22 มีนาคม 2561

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- 0.003

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- MAC DUFFIES SPRINGFIELD, MA, สหรัฐอเมริกา

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 65/2005
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 9/2004
- หลักสูตร Finance for Non-Finance Director (FN) รุ่น 22/2005
- หลักสูตร Improving the Quality of Financial Reporting (QFR) รุ่น 1/2006
- หลักสูตร DCP Refresher Course รุ่น 2/2009

### การอบรมอื่นๆ

- หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รุ่น 29
- หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รุ่น 8/2555

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |               |  |
|---------------|--|
| 2522-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>• กรรมการบริหาร<br>บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) |
| 2551-2559     | • เลขานุการบริษัท<br>บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)            |
| 2523-2559     | • เลขานุการคณะกรรมการ<br>บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)        |

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |               |  |
|---------------|--|
| 2554-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>DMS Property Investment Private Limited |
| 2553-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>Philippine Hoteliers, Inc.              |
| 2553-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>บริษัท ชนิตล์และลูก จำกัด               |
| 2519-ปัจจุบัน | • กรรมการ<br>บริษัท ปิยะศิริ จำกัด                   |



**นางวรรณิกา ภักดีบุตร**

อายุ 56 ปี

**ตำแหน่ง**

- กรรมการ
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- กรรมการผู้จัดการใหญ่
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ 13 ธันวาคม 2561

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)**

0.023

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- MBA, San Diego State University, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

**การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)**

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 246/2017

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |               |  |
|---------------|--|
| 2561-ปัจจุบัน | • นายกสมาคม สมาคมผู้ผลิตเครื่องดื่มให้พลังงาน  |
| 2560-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท ยูนิ. ชาร์ม (ประเทศไทย) จำกัด   |
| 2560-ปัจจุบัน | • ประธานอนุกรรมการด้านการตลาด สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย                                  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสภา เบฟเวอเรจ จำกัด   |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาสออยุทธยา จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสภา ลอย เอง (ประเทศไทย) จำกัด   |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท โอสดสภา ไทโซ ฟาร์มาซูติคอล จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท แฮาส์ โอสดสภา ฟู้ดส์ จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท คาลฟิส โอสดสภา จำกัด  |
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท ยามาฮาระ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด  |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด  |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.  |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ Oventure Pte. Ltd.   |
| ปัจจุบัน      | • กรรมการ Osotspa Myanmar Co., Ltd   |
| 2558- 2561    | • กรรมการ ธนาคารออมสิน   |
| 2558-2560     | • กรรมการ สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย  |
| 2557-2559     | • กรรมการ องค์การสวนสัตว์  |
| 2557-2559     | • รองประธานกรรมการบริหารด้านการตลาดผลิตภัณฑ์ เครื่องใช้ส่วนบุคคลและอาหาร บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรตติ้ง จำกัด |

**ประวัติผู้บริหาร****นางพรธิดา บุญสา**

อายุ 53 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบัน**

- Chief Financial Officer
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

**สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)**

- 0.011

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- MBA with Distinction, Finance & Accounting The Wharton School, University of Pennsylvania, สหรัฐอเมริกา

- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย เกียรตินิยมอันดับ 1 เหรียญทอง

**การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)
- หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่น 11/2018

**การอบรมอื่นๆ**

- TFRS15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (หลักการและมาตรฐานการบัญชี)
- กลุ่มมาตรฐานรายงานทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน ความรู้พื้นฐาน และการนำไปประยุกต์ใช้

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |           |  |
|-----------|--|
| 2554-2560 | • กรรมการบริษัท  |
|           | • Vice President Finance บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรตติ้ง จำกัด |

**นางสาวสุกิพา ปัญญาหากริพย์**

อายุ 46 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบัน**

- Chief Marketing Officer -Thailand

**สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)**

- 0.007

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- MBA, Monash University, ออสเตรเลีย
- ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |           |   |
|-----------|---|
| 2557-2559 | • VP Homecare and Ice Cream บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรตติ้ง จำกัด |
|-----------|---|

## นายบุญ ชลคุป

อายุ 46 ปี

### ตำแหน่ง

- Chief Manufacturing Officer
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

### สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)

- 0.007

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (เครื่องกล) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |           |  |
|-----------|--|
| 2558-2561 | • SSHE Manager<br>บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                |
| 2557-2558 | • Global Project Advisor<br>บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)      |
| 2552-2557 | • Block 3/4 Operation Manager<br>บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |               |   |
|---------------|---|
| 2561-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด |
| 2561-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามกลาสอูธรยา จำกัด     |
| 2561-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท สยามคัลเล็ค จำกัด        |
| 2561-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด         |

## นายริบ แบนเคอร์ส (Mr. Rob Rijnders)

อายุ 51 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบัน

- Chief Customer Development and RTM officer - International Business

### สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)

- 0.003

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- Master's Degree Economics, Free University Amsterdam, The Netherlands
- Bachelor's Degree Business Economics, Hogeschool Utrecht, The Netherlands

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |           |                           |                                      |
|-----------|---------------------------|--------------------------------------|
| ปัจจุบัน  | • กรรมการ                 | Basecamp Brews Ltd                   |
| ปัจจุบัน  | • กรรมการ                 | PT.M-150 Indonesia                   |
| ปัจจุบัน  | • กรรมการ                 | Osotspa Myanmar Co., Ltd.            |
| 2556-2560 | • VP Customer Development | บริษัท ยูนิลีเวอร์ ไทย โฮลดิ้ง จำกัด |

## นายสรายุทธ จิตจุรพ

อายุ 49 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบัน

- Chief Customer Development Officer-Thailand

### สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)

- 0.007

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- MBA, University of Wisconsin Whitewater, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี Business Administration Stevens Point, สหรัฐอเมริกา

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |           |                         |                               |
|-----------|-------------------------|-------------------------------|
| 2553-2558 | • Senior Vice President | บริษัท ซีพีเอฟ เทรดดิ้ง จำกัด |
|-----------|-------------------------|-------------------------------|

**นายวิธรรม กฤษณาสิมะ**

อายุ 55 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบัน**

- Chief Supply Chain Officer

**สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)**

- 0.007

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- PhD Engineering, Chemical Engineering, Oregon State University, สหรัฐอเมริกา
- MS Engineering, Chemical Engineering, Oregon State University, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เคมีวิศวกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**การยอมรับของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)**

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 143/2017

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- |               |  |
|---------------|--|
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการอิสระ บริษัท เอมร่า จำกัด (มหาชน)       |
| 2560-2562     | • กรรมการอิสระ บริษัท ชาริษา กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) |

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |               |  |
|---------------|--|
| 2559-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด                              |
| 2560-ปัจจุบัน | • กรรมการ บริษัท เบลล์ เปปเปอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด.              |
| 2537- 2558    | • Vice President-Supply Chain บริษัท ยูนิลีเวอร์ไทย เซอร์วิส จำกัด |

**นางสาววิไลรัตน์ เจริญวงศ์ เฟลว**

อายุ 50 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบัน**

- Chief Research and Development Officer

**สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)**

- ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- ปริญญาโท สาขา Food Science, The University of Reading, สหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี สาขา Food Science & Technology จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |             |  |
|-------------|--|
| ปัจจุบัน    | • กรรมการ บริษัท ไอศกสภา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด                   |
| 2558 - 2561 | • Vice President, R&D - Innovation Ferrara Candy Company, สหรัฐอเมริกา |
| 2556 - 2558 | • R&D Director, Pinnacle Food, สหรัฐอเมริกา                            |
| 2553 - 2556 | • Senior R&D Program Management, PepsiCo North America, สหรัฐอเมริกา   |

**นายซี เทียน ไปว (Mr. Sze Tian Poh)**

อายุ 53 ปี

**ตำแหน่งปัจจุบัน**

- Chief Marketing Officer - International Business Marketing

**สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)**

- ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**คุณวุฒิการศึกษา**

- MBA, University of Chicago, สหรัฐอเมริกา
- Bachelor Degree Social Science, Science University of Malaysia

**ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง****การดำรงตำแหน่งกรรมการ/****ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

- ไม่มี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น**

- |             |  |
|-------------|--|
| 2561        | • Premium Skin Care Vice President Unilever Based in Singapore |
| 2557 - 2561 | • Personal Care Cluster Lead SEAA Unilever Based in Singapore  |



## นางรศภักร เพ็ญทรัพย์

อายุ 48 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบัน

- Head of Controller

### สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ร้อยละ)

- 0.001

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### การอบรม

- เรื่องเล่าข่าวทุจริตและผิดมาตรฐานบัญชีของบริษัทจดทะเบียน  
รุ่นที่ 2/62 (6 ชม.)
- TFRS 15 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า  
(หลักการและมาตรฐานการบัญชี) (7 ชม.)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (3 ชม.)
- กลุ่มมาตรฐานรายงานทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน  
ความรู้พื้นฐานและการนำไปประยุกต์ใช้ (7 ชม)
- TFAC Conference 2019 : Future of Finance - Digital Disruption  
(6.30 ชม)
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ (6 ชม)

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/

#### ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ไม่มี

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

- |           |  |
|-----------|--|
| ปัจจุบัน  | • กรรมการ Osotspa USA Inc.   |
| 2557      | • ผู้จัดการฝ่ายการเงิน<br>บริษัท นันยาง เท็กซ์ไทล์ จำกัด           |
| 2553-2556 | • Assistant Controller<br>บริษัท เป็บซี่-โคล่า (ไทย) เทรดดิง จำกัด |

## รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท

## นางสาวปาสิกา โภกยะเวส

อายุ 38 ปี

### ตำแหน่งปัจจุบัน

- เลขานุการบริษัท

### สัดส่วนการถือหุ้นในของบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### การอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP รุ่นที่ 95/2019)

### การอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท  
Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 2/2560

### ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- |           |  |
|-----------|--|
| 2557-2559 | • ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท<br>บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)             |
| 2554-2557 | • ผู้จัดการ ฝ่ายกฎหมายและนิติกรรมสัญญา<br>ธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) |

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม/การร่วมค้า

รายชื่อบริษัท	OSP	บริษัทย่อย																		บริษัทร่วม/การร่วมค้า							
รายชื่อ		OB	SGA	SGI	GVL	SSB	SCL	INV	OS PD	OLH	OEN	OEL	OSP US	OE NS	OVT	OM	AV MO	O2C	OCL	OVJ SC	PTM	OTP	HOF	CO	YA MA	BCB	MGE
นายสุรินทร์ โอสดานุเคราะห์	X																										
นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์	///, V, Rx																										
นายรัตน์ โอสดานุเคราะห์	///												/														
นายสมประสงค์ บุญยะชัย	///, //, Nx																										
นายเพชร โอสดานุเคราะห์	/,Ex,0														/												
นายธนา ไชยประสิทธิ์	/,E,0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/			/									
นายประธาน ไชยประสิทธิ์	/,E,0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/			/				/	/	/			
นายธีรวัชร โอสดานุเคราะห์	/,E	/	/	/	/	/		/	/			/			/			/									
น.ส. เพ็ญจันทร์ จริเกษม	//, Ax																										
นายเกริก วณิกกุล	//, A																										
นายนิติ โอสดานุเคราะห์	/,E,N																										
นายสลิล ปิ่นขยัน	//,R,N																										
นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวาทนฤพดี	/																										
นางสินี เขียวประสิทธิ์	//, A																										
นางวรรณิกา ภักดิ์บุตร	/,E,R,0	/	/	/	/						/			/	/	/		/				/	/	/	/		
นางพรธิดา บุญสา	E,R,0																/			/							/
นายณุกิจ ชลคุป	0,R		/	/	/		/																				/
น.ส. สุทิพา ปัญญามหาทรัพย์	0																										
นายร็อบ แรนเดอร์ส (Mr. Rob Rjinder)	0														/					/						/	
นายสรายุทธ จิตจุรงพร	0																										
นายซี เทียน ไป่ว (Mr.Sze Tian Poh)	0																			/							
นายวิวรรธน์ ฤกษ์ภูาสิมะ	0																		/								
น.ส. วิไลรัตน์ เจริญวงศ์ เฟลเดน	0							/																			
นางรัตติกาล เพิ่มทรัพย์	0												/														

OSP = บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)

บริษัทย่อย

SGI = บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด

SCL = บริษัท สยามคัลเล็ด จำกัด

OLH = บริษัท โอสดสภา ลอย เฮง จำกัด

OEL = Osotspa Europe Ltd.

OENS = Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.

AVMO = บริษัท เอเชีย เวนติ้ง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด

OVJSC = Osotspa VTA Joint Stock Company

GVL = บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด

INV = บริษัท โอสดสภา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด

OSPD = บริษัท โอสดสภา แดรี่ จำกัด

OEN = บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด

OVT = Oventure Pte. Ltd.

O2C = บริษัท โอทูซี จำกัด

PTM = PT. M-150 Indonesia

SGA = บริษัท สยามกลาสอยุธยา จำกัด

SSB = บริษัท เอสเอสบี เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด

OSPUS = Osotspa USA Inc.

OB = บริษัท โอสดสภา เบฟโวลเจจ จำกัด

OM = Osotspa Myanmar Company Limited

OCL = บริษัท โอยูระ จำกัด

บริษัทร่วม/การร่วมค้า

OTP = บริษัท โอสดสภา ไทโซ ฟาร์มาซูติคอล จำกัด

YAMA = บริษัท ยามามูระ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด

HOF = บริษัท แฮาส์ โอสดสภา ฟู้ดส์ จำกัด

BCB = Basecamp Brews Ltd.

CO = บริษัท คาลพิส โอสดสภา จำกัด

MGE = Myanmar Golden Eagle Company Limited

หมายเหตุ

x = ประธานกรรมการ

/// = รองประธานกรรมการ

// = กรรมการอิสระ

/ = กรรมการ

0 = ผู้บริหาร

Ax = ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

A = กรรมการตรวจสอบ

Ex = ประธานคณะกรรมการบริหาร

E = กรรมการบริหาร

V = ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร

Nx = ประธานคณะกรรมการสรรหา  
กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

N = กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

Rx = ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

R = กรรมการบริหารความเสี่ยง

# การกำกับดูแลกิจการ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งมั่นให้บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อการเติบโตทางธุรกิจที่ได้อย่างยั่งยืนในระยะยาวและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใส ซึ่งหลักการดังกล่าวไม่เพียงแต่เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเท่านั้น แต่ยังสามารถสร้างคุณประโยชน์และผลการดำเนินธุรกิจที่ดีให้แก่องค์กรได้อย่างยั่งยืน โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อยกระดับการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่มีอยู่ให้ดียิ่งขึ้น เพื่อให้มีแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจนและมีมาตรฐาน เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กรและกลุ่มบริษัท เพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอันจะทำให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างยั่งยืนต่อไป โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 หมวด ซึ่งสามารถสรุปโดยสังเขปได้ดังนี้

### หลักปฏิบัติ 1

บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำซึ่งต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึง (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และ (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการกำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อบรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายของบริษัทโดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่างๆ ของบริษัท เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ระเบียบอำนาจอนุมัติและสั่งการ เป็นต้น

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

### หลักปฏิบัติ 2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม และสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปีและระยะกลางจะต้องสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

### หลักปฏิบัติ 3

เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่ององค์ประกอบ คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ จำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับธุรกิจ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มีความเหมาะสมและจำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยรายละเอียดที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระท่านหนึ่งให้ทำหน้าที่ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานกรรมการอื่นเป็นการส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ดังนั้น ในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และแต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

#### หลักปฏิบัติ 4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหาและพัฒนาประธานคณะกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ เพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

#### หลักปฏิบัติ 5

ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ และด้วยคำนึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่ากิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องและจำเป็นแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน
- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

#### หลักปฏิบัติ 6

ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้อัตราความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัทและการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร



- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) ซึ่งรวมถึง (1) ขอบเขตของการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (2) แนวทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (3) การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส พยาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง และ (4) ช่องทางในการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสซึ่งมีมากกว่า 1 ช่องทาง ทั้งนี้จะจัดให้มีการเปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน website หรือรายงานประจำปีของบริษัท

## หลักปฏิบัติ 7

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึง

- คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- หากเกิดภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมเท่าเทียมกัน และทันเวลา

- คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น website ของบริษัทพร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

## หลักปฏิบัติ 8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders) เช่น สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอครบถ้วน การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างอิสระและเท่าเทียม การมีส่วนร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญและมีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งหรือถอดถอนผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษตามที่กฎหมายกำหนด เป็นต้น การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นช่องทางสำคัญที่ผู้ถือหุ้นของบริษัทสามารถใช้สิทธิของตนเองในฐานะผู้ถือหุ้นได้ นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงการปฏิบัติและคุ้มครองสิทธิผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม (The Equitable Treatment of Shareholders) ด้วยเช่นกัน
- คณะกรรมการบริษัทมีแนวทางปฏิบัติในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นและเคารพต่อหลักการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น ดังนี้
  - คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท
  - คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนเอง
  - คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

## โครงสร้างกรรมการบริษัท

โครงสร้างกรรมการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล

## คณะกรรมการบริษัท

### องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- (2) โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

กรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ โดยคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติครบถ้วน มีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- (3) ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่เห็นสมควร คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้
- (4) การแต่งตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยจะต้องพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์ การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ ในรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

### คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

- (1) เป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทมีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างเต็มที่
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่ขาดความน่าไว้วางใจตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมตามครบถ้วนตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้องด้วย

- (3) สามารถดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ในการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระในฐานะกรรมการของบริษัท
- (4) ไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของ บริษัทและบริษัทย่อย ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- (5) ต้องแจ้งให้บริษัทหรือบริษัทย่อยทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำขึ้น ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี)

### คุณสมบัติเพิ่มเติมสำหรับกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทโดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการ

ใช้พิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคแรก รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงเหตุการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม/การร่วมค้า ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมค้า ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัททั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือ บริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับ

เงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของ บริษัทบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการ

- (1) การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยต้องพิจารณาโครงสร้างขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการ และพิจารณาจากความต้องการในปัจจุบันและการพัฒนาในอนาคตของบริษัททั้งนี้ องค์ประกอบของคณะกรรมการจะต้องสอดคล้องกับความต้องการของบริษัทในด้านความชำนาญ (Expertise) ความสามารถ (Capacity) ความหลากหลาย (Diversity) ตลอดจนเพศและอายุ
- (2) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตราถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3
- (3) กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้
- (4) นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (5) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทโดยทำเป็นหนังสือแจ้งต่อประธานกรรมการ และให้การลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท (โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวน

กรรมการที่เหลืออยู่) เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และประกาศที่เกี่ยวข้อง ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไป (เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน) บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานคุณภาพความน่าเชื่อถือของระบบควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบบัญชี และกระบวนการรายงานของบริษัทให้แน่ใจว่าบริษัทดำเนินกิจการสอดคล้องกับกลยุทธ์และนโยบายทางธุรกิจ ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริหารจัดการและควบคุมความเสี่ยงทางธุรกิจ จัดทำรายงานการเงินถูกต้องและเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม มีระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ และจัดทำรายการระหว่างกันกับผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงหน้าที่ในการสอบทานงบการเงิน

#### องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ไม่น้อยกว่า 3 คน
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- (3) ให้ผู้อำนวยการตรวจสอบภายในหรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

#### คุณสมบัติ

- (1) กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (2) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- (3) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (4) กรรมการตรวจสอบของบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ในการเป็นกรรมการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท

- (5) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทลำดับเดียวกันซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียน

#### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการตรวจสอบ

- (1) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้  
นอกเหนือจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
  - (ฉ) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท
- (2) กรรมการตรวจสอบจะลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ให้ยื่นใบลาออก ต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือนพร้อมเหตุผล โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ พร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้ง บุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนแทนบุคคลที่ลาออก
- (3) กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึง สาเหตุดังกล่าวให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบได้
- (4) ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
- (5) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ และมีผลให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนน้อยกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัท ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนกรรมการครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด
- (6) ในกรณีมีเหตุจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงเพิ่มหรือลดจำนวนคณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท



## คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการการดำเนินธุรกิจ ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ภารกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนงานทางธุรกิจของบริษัทและควบคุม สอดส่องดูแลกิจการ ตลอดจนดำเนินการต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

### องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหาร จำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร
- (3) กรรมการผู้จัดการใหญ่และ Chief Financial Officer เป็นกรรมการบริหารโดยตำแหน่ง
- (4) ให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่คณะกรรมการบริหารจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

### คุณสมบัติ

- (1) ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- (2) ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่ขาดความน่าไว้วางใจตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- (3) ต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากตนและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย

### วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการบริหาร

- (1) กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
  - (ฉ) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัท
- (2) กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกเป็นลายลักษณ์อักษรต่อประธานคณะกรรมการบริหาร การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงประธานคณะกรรมการบริหาร

- (3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเข้าเป็นกรรมการบริหารตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำที่กำหนด

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมและลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจของบริษัท มีหน้าที่สำคัญในการระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทกำหนดมาตรการป้องกันและติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวอย่างเหมาะสม

### องค์ประกอบ

- (1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (3) กรรมการผู้จัดการใหญ่ Chief Financial Officer และ Chief Manufacturing Officer เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง
- (4) ให้ Head of Risk Management & Internal Control หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เว้นแต่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

### คุณสมบัติ

- (1) ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่ โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้องมีความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องและอาจเกิดขึ้นที่อาจส่งผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของ บริษัท
- (2) ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทรวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่ขาดความน่าไว้วางใจตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- (3) ต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือ โดยอ้อม หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย

**วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง**

- (1) กรรมการบริหารความเสี่ยงจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
  - (ฉ) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท
- (2) กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกเป็นลายลักษณ์อักษรต่อประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงประธาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทนและบรรษัทภิบาลตามความเหมาะสม ทั้งนี้ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

**คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทนและบรรษัทภิบาล**

คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารระดับสูง ก่อนที่จะดำเนินการเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว รวมถึงพิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มีความเหมาะสมและสะท้อนถึงความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวให้เป็นไปตามเป้าหมาย นอกจากนี้ยังมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายด้านบรรษัทภิบาลและกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

**องค์ประกอบ**

- (1) คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน ไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระโดยส่วนใหญ่ (เกินกว่ากึ่งหนึ่ง) ของจำนวนคณะกรรมการ สรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลทั้งหมด
- (2) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล โดยประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลควรเป็นกรรมการอิสระ

- (3) ให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล เว้นแต่คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น

**คุณสมบัติ**

- (1) ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่มีความรู้ด้านบรรษัทภิบาล มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทอย่างเต็มที่
- (2) ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทรวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่ขาดความน่าไว้วางใจตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- (3) ต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทย่อย

**วาระการดำรงตำแหน่งและการเลือกตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง**

- (1) กรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - (ก) ตาย
  - (ข) ลาออก
  - (ค) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
  - (ฉ) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท
- (2) กรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกเป็นลายลักษณ์อักษรต่อประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล
- (3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริษัทคนหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเข้าเป็นกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล แทนตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ทั้งนี้ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำที่กำหนด

## การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล จะทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการสรรหาและกลั่นกรอง บุคคลที่เหมาะสมเพื่อเสนอชื่อเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร ระดับสูงก่อนที่จะดำเนินการเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวต่อไป โดยเป็นไปตามกฎบัตรที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท ข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและเพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย บริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาผลมติในการ แต่งตั้งกรรมการแยกเป็นรายบุคคลในวาระการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

## ประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO และกรรมการผู้จัดการใหญ่

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ สรรหาประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO และกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ที่มีความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทได้ มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และ บรรษัทภิบาลทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธาน คณะกรรมการบริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะ ติดตามดูแลให้ประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO ดูแล ให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลร่วมกับประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO จะพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการ สรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดบทบาทและอำนาจหน้าที่ ของประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO และกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจ โดยไม่จำกัด ดังนี้

- (1) บทบาทหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO เช่น
  - (ก) เป็นผู้นำของฝ่ายจัดการ โดยร่วมกับคณะกรรมการ บริษัทกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ ภารกิจ เป้าหมายทางการเงิน แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
  - (ข) บริหารจัดการ กำกับดูแล และปฏิบัติงานประจำตาม ปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของบริษัทและให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณตามที่ได้รับมอบหมาย และ/หรือ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - (ค) ออกคำสั่ง หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินกิจการของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับ นโยบายของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการ บริหารงานของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ

- (ง) ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุม พัฒนา ให้บริษัทประหยัด และ/หรือบริษัทร่วม มีผลการดำเนินงานและ ผลประกอบการที่ดี และรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัทเป็นรายไตรมาส
  - (จ) พิจารณานุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจ ตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุน ธุรกิจปกติของบริษัทซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการ ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มา จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง
  - (ข) มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลหรือ กลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของ ประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO ทั้งนี้ การมอบ อำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวจะต้อง อยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจ ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท โดยจะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจช่วงหรือ มอบหมายที่ทำให้ประธานคณะกรรมการบริหาร หรือผู้ได้รับมอบอำนาจใดๆ มีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์หรือความขัดแย้งกับบริษัท
- (2) บทบาทหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการใหญ่ เช่น
    - (ก) รายงานตรงต่อประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO มีหน้าที่ ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการ และ/ หรือบริหารงานประจำวันของบริษัทและสนับสนุน การปฏิบัติงานของประธานคณะกรรมการบริหาร เพื่อจัดทำนโยบาย กลยุทธ์ ภารกิจ เป้าหมายทางการเงิน แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณ ประจำปี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อ พิจารณานุมัติ
    - (ข) บริหารจัดการและดำเนินธุรกิจเพื่อให้ผลการดำเนินงาน เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ ภารกิจ เป้าหมายทางการเงิน แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณ ประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และมีอำนาจในการ ดำเนินการบริหารจัดการและดำเนินการต่างๆ ตาม ที่กำหนดขอบเขตไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติและ สิ่งการ (Schedule of Authority)
    - (ค) ออกคำสั่ง ระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน และ วิธีปฏิบัติงานตามความเหมาะสม และควบคุม ดูแลให้บุคลากรในฝ่ายต่างๆ สามารถดำเนินการ ให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป้าหมายของ แต่ละฝ่าย ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
    - (ง) พัฒนองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการ ที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรมีการเติบโตอย่างยั่งยืน
    - (จ) ติดตาม ตรวจสอบ ควบคุม พัฒนา เพื่อให้บริษัทประหยัด และ/ หรือ บริษัทร่วม มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย และรายงานผลการดำเนินงานโดยรวมของ บริษัทต่อ

- ประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO เป็นประจำ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส
- (ฉ) ศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ๆ โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- (ช) มอบอำนาจช่วง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคล หรือ กลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของ กรรมการผู้จัดการใหญ่ ทั้งนี้ การมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจ ระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยจะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจช่วงหรือมอบหมายที่ทำให้กรรมการผู้จัดการใหญ่หรือผู้ได้รับมอบอำนาจใดๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล เป็นผู้พิจารณาอนุมัติ แบบประเมินตนเอง (self-evaluation) ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเป็นการพิจารณาบทวน การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในปีที่ผ่านมา โดยจะ นำผลการประเมินมาวิเคราะห์และสรุปผลเพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป คณะกรรมการแต่ละหัวข้อเต็ม 4 คะแนน โดยมีผลการประเมินดังต่อไปนี้

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 3.72 คะแนน
- 2) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 3.76 คะแนน
- 3) การประชุมคณะกรรมการ 3.88 คะแนน การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ 3.71 คะแนน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยจะพิจารณาจาก 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการชุดย่อย 2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย 3) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคลจะพิจารณาจาก 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ

### การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO เป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลจะเป็นผู้พิจารณาเห็นชอบ การกำหนดเป้าหมายและการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานคณะกรรมการบริหารและ CEO และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### การฝึกอบรมและพัฒนาของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเพิ่มพูนความรู้ และการพัฒนาศักยภาพให้แก่กรรมการและผู้บริหาร โดยบริษัทได้มีการสนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเข้ารับการอบรม หลักสูตร กิจกรรม และการสัมมนาต่างๆ จากสถาบันที่น่าเชื่อถือ และเกี่ยวข้องในการพัฒนาเพิ่มพูนความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (SEC) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) รวมถึงสถาบันการศึกษาทั้งภาครัฐและภาคเอกชน โดยกรรมการทุกท่าน Chief Financial Officer และ Head of Controller ได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่เรียบร้อยแล้ว

### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย ดังนี้

- (1) โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทได้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพื่อสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- (1.1) การเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทจะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเข้าเป็นกรรมการของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจพิจารณาเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- (1.2) ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กรรมการที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในขอบวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมคณะกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น รวมทั้งมีหน้าที่กำกับดูแลให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดำเนินการตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติของที่ประชุมคณะกรรมการ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท



กรรมการของบริษัทย่อมมีหน้าที่ดำเนินการตามนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อสนับสนุนให้กลุ่มบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาว และต้องใช้ดุลพินิจในการบริหารจัดการบริษัทน้อย เพื่อประโยชน์ของบริษัทและกลุ่มบริษัทในภาพรวม รวมทั้งรายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบและพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

กรรมการของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่างๆ รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทกำหนดขึ้น และมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอ

(2) การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจน การเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัทหรือการดำเนินการใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทมีสิทธิเรียกให้บริษัทย่อยเข้าชี้แจงหรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดทันที ในกรณีที่บริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ บริษัทอาจแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาของ บริษัทได้

(3) การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทย่อย

ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้รับมอบหมายของบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและของบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือต่อผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

(4) การทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อย

กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทในเรื่องของการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัทอย่างเคร่งครัด

(5) การควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินตามที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยให้กับบริษัท พร้อมยินยอมให้บริษัทใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการ

ของบริษัทบริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทเมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน

## ระเบียบอำนาจอนุมัติและ ดำเนินการในการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและสั่งการ (Schedule of Authority) ของบริษัทเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีมอบหมายอำนาจให้แก่คณะกรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทในการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น เรื่องงบประมาณ การบริหารจัดการงานบุคคล การขายในประเทศและต่างประเทศ การตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ การผลิต การดำเนินการเกี่ยวกับทรัพย์สิน การบริหาร การเบิกจ่ายเงินงานบัญชี และการบริหารการเงิน เป็นต้น โดยรายการที่มีความสำคัญหรือรายการที่ขนาดของรายการมีสาระสำคัญ เช่น การลงทุนขนาดใหญ่ การขายธุรกิจ การก่อภาระหนี้สินหรือภาระผูกพัน หรือการเข้าทำรายการที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท(แล้วแต่กรณี) ก่อนดำเนินการ

## จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม มีความรับผิดชอบตามหน้าที่ และมุ่งมั่นในการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งทำให้บริษัทสามารถเติบโตอย่างมั่นคง และยั่งยืน บริษัทได้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจขึ้น เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทใช้เป็นกรอบและแนวทางปฏิบัติ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ซื่อตรง เป็นไปตามกฎหมาย และหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่อาจนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทอันเป็นการสร้างความเชื่อมั่น การเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและระดับสากล ตลอดจนสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

ในปี 2562 บริษัทได้จัดทำหลักสูตรบังคับ เรื่อง จรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทได้เรียนรู้ด้วยตนเองผ่านระบบ e-Learning และรับทราบข้อกำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นประจำทุกปี เมื่อพิจารณาจากผลการประเมินพบว่าผู้บริหารและพนักงานได้เข้าไปเรียนรู้ และรับทราบข้อกำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจผ่านระบบ e-Learning ในอัตราร้อยละ 100 ของจำนวนผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ลงนามรับทราบข้อกำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ตามแบบฟอร์มที่บริษัทจัดทำขึ้น และจัดเก็บต้นฉบับเอกสารไว้ที่ฝ่ายเลขานุการบริษัท

## ช่องทางในการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทกำหนดช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอนะโดยเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ สามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย การทุจริตคอร์รัปชัน และการละเมิดจรรยาบรรณบริษัท โดยบริษัทจะรักษาข้อมูลของท่านเป็นอย่างดีและดำเนินการอย่างรัดกุม เพื่อเป็นแนวทางสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืนต่อไป

ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเอกสารลับผ่านช่องทางหนึ่งช่องทางใดตามที่เห็นว่าเหมาะสมกับสถานการณ์นั้นๆ ดังต่อไปนี้

1. แจ้งผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรง
2. แจ้งผ่าน Hotline โทร +66 (0) 2351-1234
3. แจ้งผ่านเบอร์กลางของโอเอสเอสฯ โทร +66 (0) 2351-1000 ต่อ 1234
4. ส่งเรื่องผ่าน กล่องรับเรื่องร้องเรียนประจำบริษัทและบริษัทในเครือ
5. แจ้งผ่านอีเมล hotline@osotspa.com หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียน ผ่านเว็บไซต์ www.osotspa.com
6. ติดต่อ ผู้อำนวยการตรวจสอบภายใน บริษัท โอเอสเอสฯ จำกัด (มหาชน) ตู้ ปณ.132 ปณศ. คลองจั่น แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240 โทรศัพท์: +66 (0) 2351-1270 โทรสาร: +66 (0) 2351-1030
7. ส่งหนังสือถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการของบริษัท บริษัท โอเอสเอสฯ จำกัด (มหาชน) 348 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240

## การดูแลเรื่องการรั่วข้อมูลภายใน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันการรั่วข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้อง รั่วข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ต่อการซื้อขายหลักทรัพย์และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง ก่อนมีการเปิดเผยให้ประชาชนรับทราบโดยทั่วถึงผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยต้องปฏิบัติตามข้อห้ามในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน ตามที่กำหนดไว้ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ อย่างเคร่งครัด กล่าวคือ

- (1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท บอกกล่าว เผยแพร่ หรือให้คำรับรองข้อความอันเป็นเท็จ หรือข้อความอันอาจก่อให้เกิดความสำคัญผิดในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาซื้อขายหลักทรัพย์ หรือข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวกับบริษัทโดยประการที่อาจจะทำให้มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท

- (2) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้อง วิเคราะห์ หรือคาดการณ์ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาซื้อขายหลักทรัพย์ หรือข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวกับบริษัทโดยนำข้อมูลที่รู้ว่าเป็นเท็จหรือไม่ครบถ้วน อันอาจก่อให้เกิดความสำคัญผิดในสาระสำคัญ มาใช้ในการวิเคราะห์ หรือคาดการณ์ หรือเผยแพร่พิจารณาความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าว หรือโดยบิดเบือนข้อมูลที่ใช้ในการวิเคราะห์ หรือคาดการณ์ และได้เปิดเผยหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการวิเคราะห์ หรือคาดการณ์นั้นต่อประชาชน โดยประการที่น่าจะมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์
- (3) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทตลอดจนผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายในที่เกี่ยวกับบริษัทกระทำการดังต่อไปนี้
  - (3.1) ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น เว้นแต่มีเหตุยกเว้นตามที่ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ กำหนดไว้
  - (3.2) เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีใด โดยรู้ หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น เว้นแต่เป็นการกระทำในลักษณะที่ได้เป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นหรือในลักษณะตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

## เพื่อประโยชน์ในการพิจารณา

“ข้อมูลภายใน” หมายความว่า ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์

“ผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์” หมายความว่า ผลกระทบที่ทำให้ราคาหลักทรัพย์สูงขึ้น ต่ำลง คงที่ หรือเป็นการพุงราคาหลักทรัพย์

กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (รวมถึงคู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลนั้น) มีหน้าที่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย หรือโอนหลักทรัพย์นั้น และจัดส่งสำเนาให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อรวบรวมและสรุปเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ (รวมทั้ง คู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใน นิติบุคคลนั้น) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายชื่อกรรมการ	จำนวนหุ้นสามัญ		
	ณ วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เพิ่ม/(ลด) ระหว่างปี
1. นายสุรินทร์ โอสธานุเคราะห์ ประธานกรรมการ	-	-	-
2. นายสมประสงค์ บุญยะชัย รองประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ	100,000	-	(100,000)
3. นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์ รองประธานกรรมการ	708,000	792,500	84,500
4. นายธนา ไชยประสิทธิ์ กรรมการ	51,188,500	51,188,500	-
5. กลุ่มบุคคลที่กระทำการร่วมกันตามกฎหมายหลักทรัพย์ (Acting in Concert)	956,770,000	929,639,000	(27,131,000)
5.1 นายรัตน์ โอสธานุเคราะห์ รองประธานกรรมการ	149,735,700	122,916,200	(26,819,500)
5.2 นายเพชร โอสธานุเคราะห์ กรรมการ	149,735,700	149,735,700	-
5.3 นายคชา โอสธานุเคราะห์	30,037,500	30,037,500	-
5.4 นายนาที โอสธานุเคราะห์	30,037,500	30,037,500	-
5.5 นายภูรัตน์ โอสธานุเคราะห์	30,037,500	29,726,000	(311,500)
5.6 นายภูรี โอสธานุเคราะห์	30,037,500	30,037,500	-
5.7 Orizon Limited	537,148,600	537,148,600	-
6. นายประธาน ไชยประสิทธิ์ กรรมการ	-	-	-
7. นายธวัชรินทร์ โอสธานุเคราะห์ กรรมการ	87,395,000	82,448,000	(4,947,000)
8. นายนิติ โอสธานุเคราะห์ กรรมการ	489,081,300	489,081,300	-
9. นายเศรษฐวุฒิ สุทธิวาทีนฤพุมิ กรรมการ	100,000	100,000	-
10. นายสลิล ปิ่นขยัน กรรมการอิสระ	-	-	-
11. นางสาวเพ็ญจันทร์ จริโกษม กรรมการอิสระ	100,000	-	(100,000)
12. นายเกริก วณิกกุล กรรมการอิสระ	100,000	-	(100,000)
13. นางสินี เขียวประสิทธิ์ กรรมการอิสระ	100,000	100,000	-
14. นางวรรณิภา รักดีบุตร กรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่	565,000	703,500	138,500

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหาร (รวมทั้ง คู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในการถือครองหุ้น) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายชื่อผู้บริหาร	จำนวนหุ้นสามัญ		
	ณ วันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เพิ่ม/(ลด) ระหว่างปี
1. นางพรธิดา บุญสา Chief Financial Officer	340,000	340,000	-
2. นางสาวสุทิพา ปัญญาหาทรัพย์ Chief Marketing Officer - Thailand	200,000	200,000	-
3. นายสรายุทธ จิตจุรพร Chief Customer Development Officer - Thailand	200,000	200,000	-
4. นายณุกิจ ชลคุป Chief Manufacturing Officer	200,000	200,000	-
5. นายวิวรรธน์ กฤษฎาสิมะ Chief Supply Chain Officer	200,000	200,000	-
6. นายธีรธัช แร่นเดอร์ส Chief Customer Development Officer and RTM Officer - International Business	200,000	105,000	(95,000)
7. นายชี เทียน โปว Chief Marketing Officer - International Business	-	-	-
8. นางสาววิไลรัตน์ เจริญวงศ์ เฟเลน Chief Research and Development Officer	-	-	-
9. นางรติภัทร เหมทรัพย์ Head of Controller	40,000	46,000	6,000

ทั้งนี้ในปี 2562 ไม่พบการถือหุ้น และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงหุ้นของบริษัทที่ถือครองโดย คู่สมรส ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคล ของกรรมการและผู้บริหาร

### นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริตและไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทและเป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ ดังนี้

- (1) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจที่มีสภาพอย่างเดียวกันหรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของ บริษัทและบริษัทย่อย ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น

- (2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และผู้ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นว่านั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องในรายการดังกล่าว และจะต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาอนุมัติในรายการนั้นๆ
- (3) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างเคร่งครัด และจะต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งจะเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง



- (4) กรรมการ และผู้บริหาร จะต้องจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกปี และต้องจัดทำแบบรายงานดังกล่าวเมื่อมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเสมอ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้รวบรวมข้อมูล และนำส่งรายงานดังกล่าวต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการบริษัท เพื่อใช้ในการตรวจสอบ และการกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- กรรมการมีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสีย อย่างน้อยก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- (5) กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทซึ่งเป็นของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ หรือนิติบุคคลที่มีหน้าที่รายงาน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ (กรณีกรรมการและผู้บริหารยังไม่มีการซื้อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารและบริษัทได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารต่อสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว) หรือ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ (กรณีเป็นกรรมการและผู้บริหารที่มีรายชื่อในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว) เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์
- (6) ในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทได้ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ใช้ หรือเผยแพร่ข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทาง มิชอบ นอกจากนี้ ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในซื้อขายหลักทรัพย์ ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินของบริษัทจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

## การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ตลอดจนการให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ของรัฐและมุ่งมั่นที่จะเป็นต้นแบบที่ดีด้วยการสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียต่อการดำเนินธุรกิจ เพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร รวมถึงการบริหารจัดการตามหลักสากล ส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายและการแข่งขันที่เป็นธรรม เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและรักษาความเป็นเลิศในการผลิตและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพอันเป็นคุณค่าพื้นฐานขององค์กรชั้นนำ

## การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายที่จะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยมุ่งเน้นส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจตามหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ตลอดจนดำเนินธุรกิจด้วยระบบบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ส่งเสริมให้มีการอบรมและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทำงานโดยสุจริตและกำกับดูแลการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทมีการกำหนดหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. พนักงานควรหลีกเลี่ยงการรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง รวมทั้งผลประโยชน์อื่นๆ จากผู้จัดจำหน่าย คู่ค้า และซัพพลายเออร์ เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระในการจัดซื้อสินค้าจากผู้จัดจำหน่าย คู่ค้า และซัพพลายเออร์ ซึ่งหากพบว่าพนักงานรับผลประโยชน์เกินกว่าประเพณีอันควรหรือกระทำการใดๆ ที่ทำให้เกิดความอิสระในการปฏิบัติงาน พนักงานผู้นั้นอาจถูกสอบสวนหรือถูกกล่าวหาว่ากระทำการทุจริต ซึ่งจะถูกลงโทษตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานหรือตามกฎระเบียบอื่นๆ ของบริษัท
2. บริษัทมีการกำหนดระเบียบข้อบังคับในการอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นระบบ โดยกำหนดให้มีการแข่งขันยื่นประมูล การสอบราคาเปรียบเทียบ ตลอดจนกระบวนการพิจารณาคัดเลือกอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม
3. บริษัทกำหนดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ในการตรวจสอบการดำเนินงานของธุรกิจ และมีคณะทำงานตรวจสอบจากส่วนกลางไปสืบค้นและหาข้อเท็จจริงเพื่อประกอบการพิจารณาโดยประสานงานกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลและฝ่ายกฎหมายของบริษัท
4. บริษัทมีการกำหนดหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส โดยมีคณะกรรมการในการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับการจัดจ้างในวงเงินที่สูง รวมถึงการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก (External Audit)

## แนวทางปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

ด้วยการให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้มีนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างชัดเจนเพิ่มเติมจากในจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และยืนยันเจตนารมณ์ดังกล่าว โดยนโยบายกำหนดแนวปฏิบัติขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจและเพื่อให้บุคลากรทุกระดับ ทั้งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงานร่วมกันโดยเคร่งครัด

## แนวปฏิบัติการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

บุคลากรทุกระดับของบริษัทต้องปฏิบัติตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้ดังนี้

1. ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมทั้งกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้ที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในเรื่องที่ตนมีหน้าที่รับผิดชอบทั้งทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์แก่องค์กรตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
3. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบได้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
4. ในการดำเนินการใดๆ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน บุคลากรทุกระดับของบริษัทจะต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง
5. ห้ามมิให้เรียกรับหรือเรียกรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงิน และมิใช่ตัวเงินจากลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอื่นใด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่
  - การให้หรือรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงหรือรับเลี้ยงรับรอง และการบริจาคต้องไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยน ต่างตอบแทน ติดสินบน สนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง หรือเป็นการกระทำเพื่ออำนวยความสะดวกหรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ทางธุรกิจอันมิชอบ ทั้งนี้ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศเรื่องนโยบายการให้และการรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริจาคของบริษัทซึ่งประกาศโดยประธานคณะกรรมการบริหาร
  - การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลจะต้องกระทำในนามบริษัทแก่องค์กรใดๆ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อสังคม โดยต้องเป็นองค์กรที่เชื่อถือได้ และต้องดำเนินการ

ด้วยความโปร่งใสผ่านขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัทที่กำหนดไว้และถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนมีการติดตามและตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าเงินบริจาคไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน อนึ่ง การให้เงินสนับสนุน ไม่ว่าจะเป็นเงิน วัตถุ หรือทรัพย์สินแก่กิจกรรมหรือโครงการใด ต้องมีการระบุชื่อบริษัทโดยการให้การสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทและต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสผ่านขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัทที่กำหนดไว้และถูกต้องตามกฎหมาย

6. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐหรือเอกชน รวมถึงการติดต่อกับภาครัฐหรือเจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ จะต้องเป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
7. บริษัทมีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง โดยบุคลากรทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพทางการเมืองตามกฎหมาย แต่พึงตระหนักที่จะไม่ดำเนินการหรือดำเนินกิจกรรม รวมถึงการนำทรัพยากรใด ๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อดำเนินการหรือดำเนินกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้บริษัทสูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

## มาตรการและแนวทางการดำเนินงาน

1. บริษัทจะสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนในทุกรูปแบบ และมีการทบทวนและประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน
2. แนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่กระบวนการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทนแก่พนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชา มีหน้าที่สื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อนำไปใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแนวปฏิบัตินี้
3. บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานหรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือหลักฐานเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทในกลุ่ม รวมถึงพนักงานที่ปฏิเสธต่อการกระทำ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชันตามที่กำหนดไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing Policy)

- ผู้ที่จะทำการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นการกระทำผิดตามระเบียบการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงาน ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยที่กำหนดไว้ รวมถึงอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมายด้วย
- บริษัทจะสอบทานแนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และสภาพการดำเนินธุรกิจ

## การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

โอเอสเอสให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่ต้องเปิดเผยอย่างแม่นยำ ให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมและสามารถเข้าถึงข้อมูลอย่างง่ายดาย โดยแผนกที่รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลและตอบคำถามภายนอกได้แก่แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) และแผนกสื่อสารองค์กร (Corporate Communications)

โอเอสเอสได้มีการเตรียมรายงานประจำปี รายงานทางการเงินและรายงานความยั่งยืนขององค์กรเพื่อสื่อสารผลประกอบการและทิศทางการดำเนินงานทางธุรกิจ ทั้งในแง่ข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน โดยการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินจะมีการเปิดเผยเป็นงบการเงินที่ได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ บริษัท ก่อนเปิดเผยแก่สาธารณะ โดยคณะกรรมการบริษัทโอเอสเอสได้รายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปีด้วย สำหรับการเปิดเผยข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน โอเอสเอสได้เปิดเผยข้อมูลตามกฎหมายเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้ อาทิ รายการที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินปันผล การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ บทวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ จดหมายเชิญประชุมและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังมีการรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ในรายงานประจำปีและแบบ 56-1 อีกด้วย

## ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

โอเอสเอสได้ให้ความสำคัญต่อส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์เป็นอย่างมากซึ่งมีหน้าที่เป็นกระบอกเสียงและช่องทางในการติดต่อสื่อสารให้กับผู้ถือหุ้นและผู้สนใจจะลงทุน โดยข้อมูลที่มีการเปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัท (www.osotspa.com) ได้แก่ ข้อมูลบทวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) และงบการเงิน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญในการให้ข้อมูลแก่นักวิเคราะห์ นักลงทุน รวมทั้งพนักงานผ่านทางการประชุมนักวิเคราะห์ การเดินทางให้ข้อมูลแก่นักลงทุน (Roadshow) การประชุมทางโทรศัพท์ (Conference Call) และการเข้าร่วมการประชุมที่สำคัญต่างๆ อีกทั้งยังมีการจัดกิจกรรมร่วมกับ

ตลาดหลักทรัพย์ในการจัดประชุมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน (Opportunity Day) นอกจากนี้ บุคคลที่สนใจยังสามารถโทรนัดหมายเพื่อที่จะเข้าพบปะผู้บริหารเพื่ออัปเดตข้อมูลทางธุรกิจที่สำคัญต่างๆ สรุปได้ดังนี้

กิจกรรม	จำนวนครั้งในปี 2562
การพบนักลงทุนเพื่อให้ข้อมูล (Company Visit) และการประชุมทางโทรศัพท์ (Conference Call)	67
การเดินทางไปพบผู้ถือหุ้นและนักลงทุนในประเทศ (Domestic Roadshow)	7
การเดินทางไปพบผู้ถือหุ้นและนักลงทุนต่างประเทศ (International Roadshow)	2
ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนเข้าชมพื้นที่ดำเนินงานของบริษัทโอเอสเอส (Site Visit)	5
การจัดประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting)	4
งาน Opportunity Day	2

บริษัทจะมีการจัดการประชุมนักวิเคราะห์ เพื่อแถลงผลประกอบการ (ภายใน 3 วันทำการหลังมีการประกาศงบการเงิน) โดยเอกสารที่เกี่ยวข้องจะถูกอัปเดตในเว็บไซต์ของบริษัท ภายใน 24 ชั่วโมงหลังจากการประชุมจบลง นอกจากนี้ โอเอสเอสยังคงเข้าร่วมกิจกรรมที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อพบนักลงทุนรายย่อย (Opportunity Day) อย่างน้อยสองครั้งต่อปี และมีการพบปะนักลงทุนเพื่อให้ข้อมูล (Company Visit) เพื่อให้ข้อมูลแก่นักลงทุนและผู้ถือหุ้นด้วยข้อมูลที่แม่นยำและมีความทันสมัยตลอดเวลา

## ข้อมูลฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่านมีสิทธิเท่าเทียมในการติดต่อสอบถามขอข้อมูลบริษัทผ่านทาง เว็บไซต์ โทรศัพท์ จดหมาย หรือ อีเมล ได้ดังนี้

ทางโทรศัพท์:	+66 (0) 2351-1152
ทางเว็บไซต์:	http://www.osotspa.com
ทางอีเมล:	ir@osotspa.com
ที่อยู่:	348 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240
นายทะเบียนหลักทรัพย์ :	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
	โทรศัพท์: +66 (0) 2009-9999

ซึ่งคำถาม ข้อติชม และข้อเสนอแนะต่างๆ จะส่งต่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ผ่านทางระบบอีเมลและโทรศัพท์ โดยใช้เวลาไม่เกิน 7 วันทำการ ซึ่งข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ผลประกอบการ งบการเงิน และรายงานเพื่อส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถดาวน์โหลดได้จากเว็บไซต์ www.set.or.th และเว็บไซต์ของบริษัท

## การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิ เสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาคซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการเลือกปฏิบัติต่อบุคคลต่างเชื้อชาติ เพศ หรือชนชั้น และบริษัทไม่มีการใช้แรงงานเด็ก

## การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักดีว่า “พนักงาน” คือทรัพยากรที่สำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทจึงได้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลโดยยึดหลักการปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียม และเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ โดยเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนได้มีการเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพผ่านแนวปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- (1) ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัดในทุกสถานที่ปฏิบัติงานของบริษัท
  - (ก) ไม่มีการใช้แรงงานที่ผิดกฎหมาย หรือแรงงานเด็ก
  - (ข) ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดยใช้ความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน หรือเนื่องจากความแตกต่างทางเชื้อชาติ เพศ และความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ศาสนา ความคิดเห็นส่วนบุคคล ความพิการ หรือปัจจัยอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- (2) จัดระบบค่าตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงานและองค์กร โดยมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน
- (3) สรรหา คัดเลือก และดำเนินการจ้างงานพนักงาน โดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความสามารถ โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติ ตามที่กำหนดไว้ในแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างโปร่งใส และเป็นธรรม กับทั้งผู้สมัครที่เป็นพนักงานภายใน และผู้สมัครภายนอก
- (4) จัดหลักสูตรสำหรับการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงาน โดยแบ่งออกเป็น 4 กลุ่มหลัก ได้แก่
  - (ก) หลักสูตรบังคับสำหรับพนักงานทุกคน (Mandatory Program) เพื่อให้ทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินธุรกิจที่ดีขององค์กร
  - (ข) หลักสูตรพัฒนาความเป็นผู้นำ (Leadership Program) เพื่อพัฒนาทักษะการเป็นผู้นำตามระดับตำแหน่ง

(ค) หลักสูตรเฉพาะทางของหน่วยงาน (Functional Program) เพื่ออบรมทักษะและความรู้เฉพาะทางของพนักงานที่ต้องการความชำนาญพิเศษ เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายผลิต ฝ่ายบัญชีการเงิน

(ง) หลักสูตรเพื่อความเข้าใจทางธุรกิจ (Knowing the Business Program) เพื่อให้พนักงานมีความรู้และเข้าใจกระบวนการทางธุรกิจของบริษัท

- 5) จัดสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัยในการทำงานให้กับพนักงานในสถานที่ปฏิบัติงานทุกแห่ง โดยมีเป้าหมายลดสถิติอุบัติเหตุที่เกิดเนื่องจากการทำงานให้เป็นศูนย์ โดยได้จัดกิจกรรมให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจในเรื่องสุขอนามัยและความปลอดภัย ให้แก่พนักงานตั้งแต่วันที่เริ่มงานกับบริษัทผ่านหลักสูตรปฐมนิเทศพนักงาน ทั้งนี้บริษัทยังจัดระบบการให้บริการด้านโรงอาหารที่ถูกสุขลักษณะ มีพื้นที่พักผ่อนที่เพียงพอ ตลอดจนพื้นที่ออกกำลังกาย (Fitness) ที่เพียงพอด้วยอุปกรณ์ออกกำลังกาย และห้องพยาบาลที่มีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมาย เพื่อสนับสนุน Happy Workplace Model

## แนวทางปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทห้ามผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายหลังวันสิ้นสุดงบการเงินประจำปี และงบการเงินประจำไตรมาสจนกว่าบริษัทจะเผยแพร่งบการเงินดังกล่าวต่อสาธารณชน และจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

## คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

### ค่าบริการสอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบปี 2562 ที่ผ่านมาเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 13.2 ล้านบาท

### ค่าบริการอื่น

ในรอบปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยได้ว่าจ้างสำนักงานสอบบัญชีและกิจการที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดให้บริการอื่น โดยมีค่าตอบแทนจำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท ประกอบด้วยการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน การสังเกตการณ์การทำลายสินค้า การให้คำปรึกษาด้านภาษี และการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการจดทะเบียนเลิกบริษัทย่อยในต่างประเทศ



# การกำกับดูแลกิจการ รายงานคณะกรรมการชด้อย

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระผู้ทรงคุณวุฒิมีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชี การเงิน และกฎหมาย โดยมีองค์ประกอบและคุณสมบัติตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายเกริก วณิกกุล และ นางสินี เจริญประสิทธิ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมี นางกัญญะวี แสงนิกรเกียรติ เป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยสอบทานและผลักดันให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความสำคัญโครงสร้างและกระบวนการทำงานขององค์กรอย่างเป็นระบบ มุ่งเน้นการเป็นองค์กรโปร่งใส และยกระดับคุณภาพการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทเพื่อให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดและดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

ในปี 2562 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรวม 8 ครั้ง โดยได้มีการหารือร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง นอกจากนี้ยังได้จัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการตรวจสอบรวม 1 ครั้ง เพื่อหารือและร่วมกันกำหนดทิศทางในการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกัน

สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

#### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการและงบการเงินเฉพาะกิจการประจำปีของบริษัทร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชี ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ซึ่งในปี 2562 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### 2. การสอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผลการสอบทานพบว่า รายการระหว่างกันของกลุ่มกิจการได้มีการดำเนินการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป แบบสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

#### 3. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหาร ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งคณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและรับทราบการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทและได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของแต่ละฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบ ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี จึงทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

#### 4. การสอบทานประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการสร้างการตระหนักรู้แก่ผู้บริหาร และ พนักงานกลุ่มบริษัทในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ (Governance, Risk Management & Control and Compliance หรือ GRC) โดยส่งเสริมให้มีการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในเรื่อง GRC เพื่อให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามแนวคิดการบริหารจัดการแบบ “Three Lines of Defense” ที่มุ่งเน้นให้ทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และหน้าที่ความรับผิดชอบของตนอย่างเคร่งครัด โดยเน้นการป้องกันและแก้ไขปัญหาคู่ปฏิบัติงาน (1<sup>st</sup> Line of Defense) เน้นการดำเนินงานอย่างมืออาชีพและเป็นระบบ โดยได้สอบทานระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายในทุกไตรมาสทั้งในด้านการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด หรือการทุจริต ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้สอบบัญชีให้ความเห็นสอดคล้องกันว่าไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่ฝ่ายบริหารจัดทำขึ้นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายบริหารได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง จึงสามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

#### 5. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามกฎหมาย

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบเน้นนโยบายการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดการกำกับดูแลและการตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงานและป้องกันการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายหรือระเบียบของบริษัทรวมถึงลดโอกาสในการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน ผลักดันให้เกิดการสร้างทัศนคติที่ดีในเรื่องการควบคุมภายใน (Internal Control Mindset) โดยได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด สอบทานกระบวนการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปรัชญาการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทรวมถึงการพิจารณากลั่นกรองข้อร้องเรียนที่เป็นธรรมต่อทุกฝ่าย โดยมีการคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้ถูกร้องเรียนอย่างเหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

#### 6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาเพื่อยกระดับการตรวจสอบภายในทั้งในด้านบุคลากร กระบวนการ รวมถึงเครื่องมือและเทคโนโลยีที่ใช้ในการปฏิบัติงาน มุ่งเน้นความเป็นมืออาชีพ และความน่าเชื่อถือของผู้ตรวจสอบภายใน โดยเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ก้าวทันต่อธุรกิจและกระแสของโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงในยุคนวัตกรรม การให้ความสำคัญกับความเสี่ยง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อองค์กร รวมทั้งการสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในได้รับวุฒิบัตรสากลทางวิชาชีพ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน แผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ แผนการพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร รวมทั้งได้สอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

## 7. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำ ปี 2562

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งได้แก่ 1) นายเอกสิทธิ์ ชูธรรมสถิตย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4195 หรือ 2) นางสาวนิตยา เชนฐโชติรส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4439 หรือ 3) นายบัณฑิต ตั้งภากรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8509 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด และเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2562

## 8. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและรายบุคคล ประจำปี 2562 ตามแบบประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม และ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาสโดยได้ให้ข้อสังเกตและข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล ความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และการกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของบริษัท

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวังรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป บริษัทมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมาย ข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวเพ็ญจันทร์ จริเกษม)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ด้วยความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร คณะกรรมการบริษัท โอเอสเอส จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อกำหนดยุทธศาสตร์ นโยบาย เป้าหมาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ครอบคลุมทุกด้าน เพื่อลดหรือควบคุมผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ ทั้งภายนอกและภายในองค์กรต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้อยู่ในระดับควบคุมหรือยอมรับได้ รวมทั้งกำกับให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และพัฒนาให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยบูรณาการให้เป็นส่วนหนึ่งของแผนยุทธศาสตร์ และแผนการดำเนินงาน ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนเติบโตอย่างยั่งยืน และสามารถสร้างคุณค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายความรับผิดชอบให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนดในกฎบัตร โดยมีขอบเขตสอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการบรรษัทภิบาลกำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ อันได้แก่ การระบุความเสี่ยงอันอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง กำกับให้แผนควบคุมหรือบรรเทาความเสี่ยงรวมทั้งให้ข้อเสนอแนะให้แผนมีประสิทธิภาพเพียงพอ อนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยสมาชิกที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการบริหาร และเจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงซึ่งล้วนเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ทั้งหมด 5 ท่าน ได้แก่

1. นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง, รองประธานกรรมการ
2. นายสลิ ปิ่นขยัน กรรมการบริหารความเสี่ยง, กรรมการอิสระ
3. นางวรรณิกา ภักดิ์บุตร กรรมการบริหารความเสี่ยง, กรรมการ, กรรมการผู้จัดการใหญ่
4. นางพรธิตา บุญสา กรรมการบริหารความเสี่ยง, Chief Financial Officer
5. นายณุกิจ ชลคุป กรรมการบริหารความเสี่ยง, Chief Manufacturing Officer

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และ มีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบอีก 1 ครั้ง ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นจำนวน 2 ครั้งในรอบปีที่ผ่านมา โดยสามารถสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการได้ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติและประกาศใช้在公司 โดยกฎบัตรเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ การดำเนินงาน และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำกับดูแล บริหารจัดการความเสี่ยง ควบคุมและลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายความรับผิดชอบให้ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. พิจารณาให้คำแนะนำ และให้ความเห็นชอบในการจัดอบรมซักซ้อมต่อแผนจัดการภาวะวิกฤตให้กับทั้งฝ่ายบริหารในระดับองค์กรและระดับสถานประกอบการ เพื่อให้เข้าใจแนวทาง บทบาทหน้าที่และเครื่องมือที่ใช้ปฏิบัติในการบริหารจัดการเหตุการณ์และภาวะวิกฤต รวมทั้งเตรียมความพร้อมในการเผชิญและจัดการภาวะวิกฤต
3. สอบทานการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหารต่อความเสี่ยงที่ระบุ ซึ่งมีผลกระทบมากต่อธุรกิจบริษัท ให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมหรือดำเนินการเพื่อบรรเทาอย่างเพียงพอเหมาะสม โดยคณะกรรมการได้ติดตาม ให้คำแนะนำเพิ่มเติมเพื่อให้การจัดการมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน และด้านอื่นๆ อันเป็นทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก และภายในองค์กร
4. สอบทานมาตรการด้านคุณภาพการผลิตและความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์คุณภาพผลิตภัณฑ์ อันอาจกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภค หรือต่อชื่อเสียงของบริษัท และติดตามการหาสาเหตุและการแก้ไข ซึ่งฝ่ายบริหารได้มีการจัดการทันที เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานที่จะยกระดับมาตรฐานการผลิตและคุณภาพเพื่อป้องกันปัญหาในระยะยาวด้วย



5. สอบทานมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศเพื่อเพิ่มความมั่นคงในการป้องกันอาชญากรรมไซเบอร์ และให้คำแนะนำในการรับมือกับสถานการณ์และลดความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์
6. สอบทานผลการรณรงค์เรื่องการปฏิบัติงานด้วยความปลอดภัยและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยได้ให้คำแนะนำต่อฝ่ายบริหารปรับแผนเพื่อสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยให้ดีขึ้นตามลำดับ เป็นที่น่ายินดีที่ในปี 2562 บริษัทได้รับรางวัล Thailand Zero Accident และ Thailand Vision Zero ซึ่งเป็นการตอกย้ำถึงความสำเร็จในการสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยเชิงป้องกัน สำหรับในส่วนของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและองค์กรพลเมืองที่ดี (Good Corporate Citizen) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ความสำคัญและได้กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด โดยการสอบทานตัวบ่งชี้ด้านคุณภาพของน้ำทิ้งอากาศที่ปล่อยซึ่งเป็นผลมาจากการผลิต อย่างเช่นการวัดฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM 2.5) ทั้งบริเวณรอบข้างและที่ปล่อย และสัดส่วนขยะฝังกลบ ทั้งนี้ผลลัพธ์ของตัวบ่งชี้ดังกล่าวแสดงให้เห็นถึง ความสำเร็จของการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องตามข้อกำหนดด้านกฎหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขอให้ความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้นในอันที่จะมุ่งมั่นสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทเพื่อสร้างความก้าวหน้าให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมีการกำกับการบริหารความเสี่ยงอย่างพอเพียงและเหมาะสมสืบไป

ในนาม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(นางกรรณิกา ชลิตอาภรณ์)  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาลประจำปี 2562

ตามกฎหมายว่าด้วยการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (“คณะกรรมการ NRC”) ของบริษัท โอเอสเอส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดให้คณะกรรมการ NRC ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่ต้องเป็นกรรมการอิสระ โดยมีหน้าที่รับผิดชอบโดยสรุปดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท และกำหนดกระบวนการ หลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคล รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติ ตลอดจนกลั่นกรอง บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการชุดย่อยต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
2. กำหนดนโยบายพิจารณาหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสม และเป็นธรรม ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
3. กำหนดนโยบาย เสนอแนวปฏิบัติ คำแนะนำด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจของบริษัทกำหนดนโยบายการดำเนินงานด้านกิจกรรมเพื่อสังคม ตลอดจนทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้เกิดความเหมาะสม ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

ในปี 2562 คณะกรรมการ NRC มีการประชุมรวม 9 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านได้เข้าร่วมการประชุมโดยครบถ้วนทุกครั้ง และเลขานุการบริษัทปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการ NRC ได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้งด้วย สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการ NRC ในปี 2562 ดังนี้

1. พิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และพิจารณาต่อวาระการดำรงตำแหน่งของประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO โดยพิจารณาจากประวัติการทำงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่ผ่านมา รวมทั้งคุณสมบัติ และคุณลักษณะที่เหมาะสมกับการดำรงตำแหน่ง ทั้งนี้ การพิจารณาต่อวาระประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO ดังกล่าวได้คำนึงถึงระยะเวลาที่เหมาะสมซึ่งจะเอื้อต่อการเตรียมความพร้อมในการจัดทำ Succession Plan ของบริษัทต่อไป
2. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์เพื่อกำหนดค่าตอบแทนให้แก่ กรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ประธานกรรมการบริหาร และ CEO และผู้บริหารระดับสูง ก่อนเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการมีดังนี้
  - 2.1 พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ ได้สำรวจค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ ที่มีประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capital) ใกล้เคียงกับบริษัทเพื่อเปรียบเทียบค่าตอบแทนของกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับบริษัท ตลอดจนเพื่อให้บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดีในการเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการซึ่งสะท้อนถึงภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท
  - 2.2 พิจารณานโยบายและกำหนดหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนของประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO และโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญ (Key Performance Indicators : KPIs) ซึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทนได้คำนึงถึงความรับผิดชอบ ความเหมาะสมของภาระหน้าที่และขนาดของธุรกิจ รวมทั้งสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจโดยรวม
  - 2.3 พิจารณาโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program : EJIP) เพื่อให้ผลตอบแทนแก่ผู้บริหารและพนักงานที่มีศักยภาพ สร้างความผูกพันต่อบริษัทและผลักดันให้ผลการดำเนินงานของบริษัทเติบโตอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. พิจารณาเสนอการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลงานและกำหนดเป้าหมายประจำปี (KPI & Target Setting) ของประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO
4. พิจารณาและให้ความเห็นแผนงานด้านการกำกับดูแล (Compliance) การทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และให้ความสำคัญต่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท
5. ส่งเสริมและติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ บริษัท สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ

6. ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่มีเนื้อหาเหมาะสมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ทักษะ และมุมมองการบริหารที่จะนำพาบริษัทไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจได้อย่างยั่งยืน รวมทั้งพัฒนาและสร้างศักยภาพของบุคลากรของบริษัทตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. พิจารณาแผนพัฒนาความยั่งยืน (Sustainability Development Roadmap) ของบริษัทและกรอบระยะเวลาการดำเนินการที่เหมาะสมซึ่งจะส่งเสริมธุรกิจของบริษัทให้เติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่กับการตอบสนองด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานแผนพัฒนาความยั่งยืนเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป
8. พิจารณากำหนดแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อใช้ในการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2562 เป็นต้นไปจนกว่าจะมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง
9. เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) จึงได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Directors Committee หรือ NED) เพื่อเปิดโอกาสให้ NED ได้แสดงทัศนะ อภิปรายปัญหาที่เกิดขึ้น และแสดงความเห็นโดยเสรีต่อการบริหารจัดการบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย ทั้งนี้ ในปี 2562 นี้ได้มีการประชุม NED จำนวน 2 ครั้ง และคณะกรรมการ NRC ได้แจ้งผลการประชุม NED ต่อประธานคณะกรรมการบริหาร และ CEO และกรรมการผู้จัดการใหญ่รับทราบ เพื่อปรับปรุงพัฒนาการบริหารจัดการในบริษัทรวมทั้งเสริมสร้างการทำงานร่วมกันระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

คณะกรรมการ NRC ได้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการทราบเป็นประจำ ทั้งนี้ ในรอบปี 2562 คณะกรรมการ NRC ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายอย่างเต็มความสามารถด้วยความรอบคอบและเป็นอิสระในการให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อย่างเหมาะสม

ในนามของคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และ  
บรรษัทภิบาล



(นายสมประสงค์ บุญยะชัย)  
ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน  
และบรรษัทภิบาล

## ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสมต่อการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานระบบการควบคุมภายใน โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่องตามมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบทานและประเมินความมีประสิทธิภาพและความเพียงพอ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอในระยะเวลาที่เหมาะสม

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทได้มีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่อ้างอิงจาก Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (“COSO”) ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบดังนี้

### 1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (CONTROL ENVIRONMENT)

บริษัทมุ่งมั่นให้หน่วยงานทั้งหมดมีวัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน โดยให้ปฏิบัติงานอย่างตรงไปตรงมา ยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรมและโปร่งใส ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความซื่อตรง ตามหลักการในคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) บริษัทได้มีการสื่อสารความคาดหวังตามคู่มือดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารและพนักงานเพื่อปฏิบัติ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามผ่านกระบวนการตรวจสอบภายในและการประเมินผลงานของผู้บริหารและพนักงาน

ผู้บริหารได้ร่วมกันกำหนดเป้าหมายและแผนการดำเนินธุรกิจในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานขององค์กร (Corporate Key Performance Indicator: Corporate KPI) เพื่อใช้ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทนและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีกฎบัตรของคณะกรรมการต่างๆ กำหนดบทบาทและหน้าที่อย่างชัดเจน

บริษัทมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ในด้านการบริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์ โดยได้พิจารณาถึงความเหมาะสมจากปัจจัยต่างๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้เกิดการตรวจสอบกันได้ตามหลักการควบคุมภายในที่ดี กำหนดการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร และระบุหน้าที่ความรับผิดชอบในเอกสารคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ในการปฏิบัติงาน บริษัทมีการกำหนดระเบียบอำนาจการอนุมัติ (Schedule of Authority) เพื่อกำหนดอำนาจลำดับขั้นการอนุมัติรายการอย่างเป็นระบบแบบแผน

บริษัทมีนโยบายบริหารงานทรัพยากรบุคคลเพื่อให้สามารถสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีคุณสมบัติตามความต้องการ รวมทั้งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ใช้ความรู้ ความสามารถได้เต็มศักยภาพเพื่อปฏิบัติงาน

### 2. การประเมินความเสี่ยง (RISK ASSESSMENT)

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีนโยบายเฉพาะในเรื่องดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยง และได้มีการจัดอบรมเรื่องการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานเพื่อให้สามารถบูรณาการเป็นส่วนสำคัญหนึ่งของกระบวนการบริหารธุรกิจในทุกหน่วยงานของบริษัท

กระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ประกอบด้วยการระบุความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการลงทุน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น ประเมินโอกาสที่จะเกิดและระดับของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง และได้มีหน่วยงานบริหารความเสี่ยงและกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยมีส่วนที่ประสานงาน ให้คำแนะนำ และติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่างๆ เพื่อสรุปรายงานความก้าวหน้าเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวิเคราะห์และกำหนดมาตรการให้เพียงพอ เหมาะสม เพื่อหลีกเลี่ยงหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท

### 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (CONTROL ACTIVITIES)

บริษัทมีการกำหนดการควบคุมในการปฏิบัติงานไว้ในคู่มือและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกระบวนการงานต่างๆ เช่น การกำหนดระดับและวงเงินอำนาจการอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในด้านการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกัน อย่างชัดเจน เพื่อสามารถตรวจสอบและถ่วงดุลกัน มีมาตรการควบคุมทั้งเชิงป้องกัน และเชิงตรวจหาสิ่งผิดปกติ



บริษัทมีการกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องมีการรายงานการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีหน่วยงานควบคุมภายใน ซึ่งมีบุคลากรที่มีความรู้เชี่ยวชาญงานระบบควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนการพัฒนางานกระบวนการทางธุรกิจหลักของหน่วยงานต่างๆ ภายในบริษัทอย่างต่อเนื่อง ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพองค์กรหรือธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง มีการวิเคราะห์ ออกแบบ จัดทำกระบวนการ และวางมาตรการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวปฏิบัติงานต่างๆ และให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่หน่วยงานในการพัฒนาการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและเพียงพอ

#### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (INFORMATION AND COMMUNICATION)

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันต่อเวลา มีการจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศให้ครอบคลุมการปฏิบัติงาน รวมถึงการสื่อสารข้อมูล เพื่อนำข้อมูลมาใช้ประกอบการตัดสินใจได้ทันเวลา ตลอดจนมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และการกำหนดแผนสำรองฉุกเฉินที่มีประสิทธิภาพ สำหรับป้องกันในเรื่องความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขณะที่มีอุบัติเหตุร้ายแรงจนระบบไม่สามารถปฏิบัติงานได้ นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดนโยบายในการจัดเก็บเอกสารโดยจำแนกออกเป็นหมวดหมู่ที่เหมาะสม ครบถ้วน และตรวจสอบได้

บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานนักกลลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่ประสานงานกับนักกลลงทุนต่างๆ เพื่อให้ นักกลลงทุนหรือผู้ที่สนใจสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลของบริษัทและได้จัดให้มีสายด่วนผู้บริโภค (02-351-1111) เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่บุคคลภายในหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนต่างๆ ผ่านอีเมล [hotline@osotspa.com](mailto:hotline@osotspa.com) หรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ [www.osotspa.com](http://www.osotspa.com) หรือส่งหนังสือถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ กรรมการของบริษัท หรือ Head of Internal Audit ของบริษัท

#### 5. ระบบการติดตาม (MONITORING ACTIVITIES)

บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และรับคำแนะนำในการทำงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบทุกหน่วยธุรกิจตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติของบริษัทซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ด้วยการออกแบบโครงสร้างของบริษัทหน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถเข้าถึงข้อมูลและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทได้อย่างเต็มที่และไม่มีข้อจำกัด รวมทั้งสามารถแสดงความคิดเห็นต่อผลการตรวจสอบได้อย่างอิสระ

ประเด็นจากการตรวจสอบและผลการตรวจสอบจะถูกรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ประธานคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการใหญ่ และ Osotspa Leadership Team (OLT) โดยนำเสนอเป็นบทสรุป และมีการสอบทานโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผู้บริหารของหน่วยงานมีความรับผิดชอบโดยตรงในการแก้ไขข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในโดยได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานควบคุมภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าโดยภาพรวมสำหรับประเด็นที่อยู่ในระหว่างการแก้ไขต่อ OLT เป็นระยะๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการแก้ไขเป็นไปตามกำหนดเวลาและเป็นไปอย่างเหมาะสม ในปีนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการสอบทานสรุปผลการตรวจสอบ และประสิทธิภาพของแนวทางการแก้ไขของฝ่ายบริหารเพื่อติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน การสอบทานรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ กับฝ่ายบริหาร

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 02/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน มีความเห็นโดยสรุปสอดคล้องกับการประเมินสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอ สอดคล้องกับขนาด ความซับซ้อนของธุรกิจ และสภาพการณ์ปัจจุบันของบริษัทไม่พบประเด็นปัญหาการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน และคณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารพัฒนาและปรับปรุงงานการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องต่อไป เราเชื่อมั่นว่าการบริหารงานโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีจะสร้างความเชื่อมั่นต่อการกำกับดูแลกิจการ ทำให้บริษัทสามารถเติบโต สร้างคุณค่าแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

## หน่วยงานตรวจสอบภายใน

### วัตถุประสงค์และพันธกิจ:

หน่วยงานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทโอเอสเอส (‘‘OSP’’) จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ด้วยความเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร พันธกิจของหน่วยงานตรวจสอบภายใน คือ เสริมสร้างและรักษาคุณค่าขององค์กรด้วยการให้ความเชื่อมั่น การให้คำปรึกษาและการวิเคราะห์เชิงลึก โดยอิงตามความเสี่ยงและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

### ขอบเขตการตรวจสอบภายใน:

ขอบเขตของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในครอบคลุมการตรวจสอบหลักฐาน (Evidence) อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินอย่างเป็นอิสระต่อความเพียงพอและประสิทธิผลของการกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของกลุ่มบริษัทโอเอสเอสให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารและบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง โดยมีหัวข้อในการประเมิน ดังนี้:

- การระบุและจัดการความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของกลุ่มบริษัทโอเอสเอส
- การดำเนินการของผู้บริหาร กรรมการ พนักงาน และคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทโอเอสเอสเป็นไปตามนโยบาย คู่มือปฏิบัติงาน กฎหมาย ข้อกำหนดของทางราชการ และมาตรฐานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- ผลการดำเนินงานหรือโครงการของกลุ่มบริษัทโอเอสเอส สอดคล้องกับเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- การดำเนินงานหรือการจัดการโครงการต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- กระบวนการและระบบที่วางไว้เป็นไปตามนโยบาย คู่มือปฏิบัติงาน กฎหมายและข้อกำหนดของทางราชการที่มีผลกระทบต่องroupบริษัทโอเอสเอสอย่างมีนัยสำคัญ
- ข้อมูลและมาตรการที่ใช้ในการระบุ วัดผล วิเคราะห์ จำแนกประเภท และรายงานข้อมูลมีความน่าเชื่อถือ และครบถ้วน
- ทรัพยากรและทรัพยากรสินที่ได้มาอยู่บนพื้นฐานของความคุ้มค่า ถูกใช้อย่างมีประสิทธิภาพและได้รับการดูแลรักษาอย่างเพียงพอ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจะรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- วัตถุประสงค์ อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ แผนงาน ผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน และทรัพยากรที่ต้องการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติตามข้อกำหนดในมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน และแผนการดำเนินปรับปรุงแก้ไข ในกรณีที่ไม่สอดคล้องในเรื่องสำคัญ (ถ้ามี)
- ความเสี่ยงและความบกพร่องของการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านทุจริต การกำกับ ดูแลกิจการและเรื่องอื่นใดที่จำเป็นต้องให้คณะ กรรมการตรวจสอบพิจารณา
- รายงานผลการตรวจสอบ หรือการดำเนินการในการจัดการ ความเสี่ยงที่ไม่เหมาะสม

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจะทำงานร่วมกันกับหน่วยงานที่ให้ความเชื่อมั่น (Assurance) และให้คำปรึกษา (Consulting) ทั้งภายในและภายนอกตามความจำเป็นเพื่อให้การทำงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน หน่วยงานตรวจสอบภายในอาจให้คำแนะนำปรึกษากับฝ่ายบริหารภายใต้ขอบเขตงานที่ตกลงร่วมกัน ทั้งนี้ต้อง ไม่มีหน้าที่และไม่เข้าไปร่วมรับผิดชอบในฐานะผู้บริหาร

### หน้าที่ความรับผิดชอบ:

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงดังนี้:

- นำเสนอแผนงานตรวจสอบภายในที่อิงตามความเสี่ยง (Risk-based) เพื่อพิจารณาและอนุมัติอย่างน้อยปีละครั้ง
- ทบทวนและปรับแผนการตรวจสอบภายในตามความจำเป็นเพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ความเสี่ยงต่างๆ การดำเนินงานโครงการต่างๆ ระบบงานและการควบคุมของกลุ่มบริษัทโอเอสเอส
- สื่อสารผลกระทบต่อแผนการตรวจสอบภายในเมื่อมีข้อจำกัดด้านทรัพยากร และ/หรือการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบภายในที่มีนัยสำคัญ
- ดำเนินการให้แน่ใจว่ามีการดำเนินงานตามแต่ละแผนงานตรวจสอบภายใน ซึ่งรวมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์ขอบเขตการจัดสรรทรัพยากรอย่างเพียงพอและเหมาะสม การจัดทำเอกสารการตรวจสอบและผลการทดสอบ และการสื่อสารผลการตรวจสอบที่ให้ข้อสรุปและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์แก่ผู้เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม
- ติดตามผลการตรวจสอบและการดำเนินการแก้ไขของฝ่ายบริหารและรายงานการดำเนินการแก้ไขที่ไม่มีประสิทธิผลเป็นประจำ
- ดำเนินการให้แน่ใจว่าหลักการของความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) การรักษาความลับ (Confidentiality) และความสามารถในหน้าที่ (Competency) ถูกนำมาใช้และยึดถือปฏิบัติโดยผู้ตรวจสอบภายใน
- ดำเนินการให้แน่ใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีผู้ตรวจสอบภายในที่มีความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถบรรลุต่อข้อกำหนดตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

- ดำเนินการให้แน่ใจว่าแนวโน้มและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทโอเอสเอสฯได้ถูกนำมาพิจารณาและรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสม
- ดำเนินการให้แน่ใจว่ามีการพิจารณาแนวทางปฏิบัติใหม่ๆ ที่ทำให้งานตรวจสอบภายในดียิ่งขึ้น
- จัดทำนโยบาย คู่มือปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางใน การตรวจสอบภายในและดำเนินการให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- ดำเนินการให้แน่ใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทโอเอสเอสฯเว้นแต่ นโยบายและคู่มือปฏิบัติงานดังกล่าวขัดแย้งกับกฎบัตรการตรวจสอบภายใน
- ความขัดแย้งดังกล่าวจะต้องได้รับการแก้ไข มิฉะนั้นจะต้องถูกรายงานต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ
- ดำเนินการให้แน่ใจว่างานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ดังนี้:
  - ถ้ามีกฎหมายหรือระเบียบอื่นใดที่ห้ามผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานนี้ ในบางส่วน หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องดำเนินการ ให้แน่ใจว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานส่วนอื่นๆ รวมทั้งการเปิดเผยอย่างเหมาะสมก็ยังคงเป็น สิ่งจำเป็น
  - ถ้ามีการใช้มาตรฐานร่วมกับข้อกำหนดอื่นใดที่ออกโดยทางการ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในต้องดำเนินการให้แน่ใจว่า ผู้ตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐาน แม้ว่าจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดอื่นที่เข้มงวดมากกว่าด้วยก็ตาม

## หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

### นางกัญญ์ระวี แสงนิกรเกียรติ

อายุ 45

#### ตำแหน่ง

- Head of Internal Audit

#### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)

- ไม่มี

#### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

#### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาระบบสารสนเทศทางการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

#### การอบรม

- Certified Internal Auditors (CIA)

#### ประสบการณ์ทำงาน

##### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2560-2561	• ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท โทริเซนไทย เอเยนซีส์ จำกัด (มหาชน)
2558-2560	• ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน ระบบสารสนเทศกลุ่มธุรกิจ ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)
2549-2558	• หัวหน้าส่วนตรวจสอบระบบงาน ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)
2546-2549	• เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำ ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

##### การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น/กิจการอื่น

2544-2546	• ผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงิน บริษัท ไทยสแกนวอเตอร์ซิสเท็ม จำกัด
2543-2544	• ผู้จัดการที่ปรึกษาอาวุโส บริษัท อีส-เวสต์ คอมซัลติง แอนด์ เอ็ดดูเคชั่น จำกัด
2541-2543	• เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส บริษัท คัลเลอร์ลักซ์ (ประเทศไทย) จำกัด

รายการระหว่างกันของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคล/ นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการ ระหว่างกัน	มูลค่าของ รายการ (บาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
นายรัตน์ โอสธานุเคราะห์	<ul style="list-style-type: none"> <li>รองประธานกรรมการบริษัท</li> <li>ถือหุ้นในบริษัทและเป็นหนึ่งในผู้รับผลประโยชน์ของ Orizon Limited ซึ่งถือหุ้นใหญ่ในบริษัท</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</li> </ul>	9,700,000	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจากนายรัตน์ โอสธานุเคราะห์ เนื้อที่ 9 ไร่ 51 ตารางวา (14,604 ตารางเมตร โดยยกเว้นพื้นที่ด้านหน้าที่ดินกว้าง 30 เมตร ยาว 30 เมตร) ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 15/3 หมู่ 2 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร เพื่อเป็นโรงงานผลิตสิ่งพิมพ์และบรรจุภัณฑ์ของบริษัท</li> <li>บริษัททำสัญญาเช่าในวันที่ 30 สิงหาคม 2559 โดยมีระยะเวลาเช่า 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2559 ถึง 31 กรกฎาคม 2562 ซึ่งชำระค่าเช่าตามสัญญาในอัตราเดือนละ 800,000 บาท ต่อมา บริษัทได้ต่อสัญญาเช่าอีก 3 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 กรกฎาคม 2565 ซึ่งมีอัตราค่าเช่าเดือนละ 800,000 บาท สำหรับงวดวันที่ 1 สิงหาคม - 30 พฤศจิกายน 2562 และมีอัตราใหม่เดือนละ 900,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562</li> <li>อัตราค่าเช่าและเงื่อนไขการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปตามที่ตกลงกันระหว่างคู่สัญญา และมีอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขสอดคล้องกับการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในบริเวณใกล้เคียงกัน</li> </ul>
นายธนา ไชยประสิทธิ์	<ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการบริษัท รองประธานคณะกรรมการบริหาร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์</li> </ul>	67,202	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทจำหน่ายชุดของขวัญผลิตภัณฑ์ส่วนบุคคลให้กับนายธนา ไชยประสิทธิ์ ในช่วงเทศกาลปีใหม่ โดยกำหนดราคาขายด้วยวิธีต้นทุนบวกอัตรากำไร (Cost Plus Margin) ซึ่งใช้วิธีกำหนดราคาซื้อขายและเงื่อนไขการค้าเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก</li> </ul>
บริษัท ไดนามิค เอ็นอีเนียร์ริ่ง คอนซัลแตนท์ส์ จำกัด (ที่ปรึกษาด้าน วิศวกรรมตัวกลาง ทางการเงิน กิจกรรมทาง การเงินอื่น)	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ นายสลิล ปิ่นขยัน</li> <li>นายสลิล ปิ่นขยัน ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาลเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ไดนามิค เอ็นอีเนียร์ริ่ง คอนซัลแตนท์ส์ จำกัด โดยถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมร้อยละ 46.75</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าที่ปรึกษา ออกแบบโรงงานและค่าบริหารจัดการควบคุมงานก่อสร้าง (หมายเหตุ: ในทางบัญชีค่าที่ปรึกษา ออกแบบโรงงานและค่าบริหารจัดการควบคุมงานก่อสร้างถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์ เนื่องจากรายการดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของการก่อสร้างโรงงาน)</li> </ul>	2,700,000	<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ไดนามิค เอ็นอีเนียร์ริ่ง คอนซัลแตนท์ส์ จำกัด ออกแบบโรงงานและบริหารจัดการควบคุมงานก่อสร้างโรงงานผลิตแป้งหลังใหม่ของบริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด ที่นิคมอุตสาหกรรมลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร เนื่องจากการสร้างอาคารโรงงานหลังใหม่นี้ มีความคุ้มค่าทางราคามากกว่าการซ่อมแซมอาคารหลังเดิม บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด จึงทำสัญญาว่าจ้างบริษัท ไดนามิค เอ็นอีเนียร์ริ่ง คอนซัลแตนท์ส์ จำกัด เพื่อบริหารจัดการควบคุมงานก่อสร้าง ออกแบบและจัดทำแบบพร้อมรายละเอียดสำหรับอาคารหลังใหม่นี้</li> <li>บริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามขั้นตอนการสรรหาและว่าจ้างของบริษัทและราคาที่บริษัท ไดนามิค เอ็นอีเนียร์ริ่ง คอนซัลแตนท์ส์ จำกัด เสนอให้กับบริษัทย่อย เป็นราคาที่ต่ำที่สุดเมื่อเทียบกับราคาที่บริษัทย่อยได้รับจากผู้เสนอราคารายอื่น</li> </ul>



บุคคล/ นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการ ระหว่างกัน	มูลค่าของ รายการ (บาท)	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ
บริษัท บางกอก เอ็นอีเนียร์ริ่ง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด (ที่ปรึกษาด้าน สิ่งแวดล้อม กิจกรรมทางการเงินอื่น)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ นายสลิล ปิ่นขยัน</li> <li>• นายสลิล ปิ่นขยันซึ่งเป็นกรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท บางกอก เอ็นอีเนียร์ริ่ง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด โดยถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมน้อยละ 44.00</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ค่าใช้จ่ายตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทิ้ง</li> </ul>	99,700	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทว่าจ้างบริษัท บางกอก เอ็นอีเนียร์ริ่ง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด เพื่อให้บริการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำและบริการการดำเนินการเก็บตัวอย่างน้ำ โดยบริษัท บางกอก เอ็นอีเนียร์ริ่ง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด เป็นผู้ให้บริการที่ได้รับอนุญาตถูกต้องตามกฎหมายและมีการให้บริการอย่างสม่ำเสมอซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด</li> <li>• ราคาที่บริษัท บางกอก เอ็นอีเนียร์ริ่ง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด เสนอให้กับบริษัทย่อย สำหรับการให้บริการดังกล่าว เป็นราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาที่บริษัทย่อยได้รับจากผู้เสนอราคารายอื่น</li> </ul>
บริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด (ประกอบธุรกิจ จำหน่ายอาหาร และเครื่องดื่ม)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> <li>- นายธนา ไชยประสิทธิ์</li> <li>- นายประธาน ไชยประสิทธิ์</li> </ul> </li> <li>• นายธนา ไชยประสิทธิ์ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท รองประธานคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 49.98</li> <li>• นายประธาน ไชยประสิทธิ์ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท และ รองประธาน คณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 30.00</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ค่าใช้จ่ายอื่น</li> <li>• เจ้าหนี้อื่น</li> </ul>	100,000 96,000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทซื้ออาหารและเครื่องดื่มจาก บริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด สำหรับงานเกษียณอายุพนักงาน และงานมอบรางวัลการทำงานครบอายุงาน เป็นการตอบแทนการทำงานเพื่อเป็นเกียรติแก่บุคลากรของบริษัทซึ่งการจัดงานดังกล่าวเป็นไปตามระเบียบสวัสดิการของบริษัทโดยบริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด เป็นร้านอาหารที่มีบริการรับจัดงานนอกสถานที่ในอัตราค่าบริการที่เหมาะสม และได้ผ่านการคัดเลือกตามขั้นตอนการสรรหาและว่าจ้างของบริษัท</li> </ul>
บริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด (ที่ปรึกษาธุรกิจ)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้บริหารสำคัญของ บริษัท ได้แก่ นายวิวรรณ์ กฤษฎาสิมะ เป็นกรรมการในบริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด</li> <li>• ผู้บริหารสำคัญของบริษัท ได้แก่ นายวิวรรณ์ กฤษฎาสิมะ และผู้เกี่ยวข้องกับ นายวิวรรณ์ กฤษฎาสิมะ ถือหุ้นในบริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด รวมกัน ร้อยละ 100.00</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ค่าที่ปรึกษา</li> <li>• เจ้าหนี้อื่น</li> </ul>	2,976,000 240,000	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทว่าจ้าง บริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด เพื่อให้ค่าปรึกษา แนะนำ และปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงานของบริษัท</li> <li>• บริษัทจ่ายค่าที่ปรึกษาตามที่ระบุในสัญญา โดยพิจารณาจากประสบการณ์ที่ยาวนานในการบริหารงานจัดซื้อ และความเข้าใจในลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท</li> </ul>

## มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายและแนวทางปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งประกาศ หลักเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของ บริษัทและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ และนำเสนอความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท(แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัททั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

### การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีขนาดเล็ก

ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว แต่อย่างไรก็ตาม หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีขนาดกลางหรือขนาดใหญ่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) รายการดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร โดยภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริหาร (แล้วแต่กรณี) พิจารณาอนุมัติแล้ว ให้เสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือราคาตลาด และ/หรือมีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรมและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ แต่อย่างไรก็ตาม หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีขนาดใหญ่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หลังจากที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแล้วจะต้องนำรายการดังกล่าวเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

## นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติกรอบการทำรายการดังกล่าว

นอกจากนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเกี่ยวกับธุรกรรมระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

# พลังเพื่อชีวิตยั่งยืน



รายงานความยั่งยืนประจำปี 2562



# โอเอสเอสกับความยั่งยืน

โอเอสเอสเชื่อว่าการยึดมั่น  
บนหลักความยั่งยืน ที่ต้องการยกระดับ  
คุณภาพชีวิตของคนในสังคม สร้างสรรค์โอกาส  
ทางเศรษฐกิจอย่างเท่าเทียม และบรรเทา  
ผลกระทบสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่าขององค์กร  
จะเป็นรากฐานแห่งการเติบโตอย่างมั่นคง  
พร้อมตอบสนองต่อโอกาสและความท้าทาย  
ทางธุรกิจที่มีความเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว  
โดยมีพนักงานทุกคนเป็นพลัง  
ในการขับเคลื่อนสู่ความยั่งยืน

## โครงสร้างการบริหารด้านความยั่งยืน

เพื่อขับเคลื่อนความยั่งยืนขององค์กร โอเอสเอสมีโครงสร้างการบริหารด้านความยั่งยืน โดยมีหน่วยงาน External Affairs & Sustainability เป็นแกนหลักในการบริหารจัดการความยั่งยืนในประเด็นต่างๆ ครอบคลุมพนักงานทุกระดับตั้งแต่ผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนพนักงานปฏิบัติการ



ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน 12 ประการ

## วิสัยทัศน์และกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

### วิสัยทัศน์ความยั่งยืนของไอเอสเอส

“พลังเพื่อชีวิตที่ยั่งยืน” หมายถึงความมุ่งมั่นของไอเอสเอสในการยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในสังคม แบ่งปันโอกาสทางเศรษฐกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน และบรรเทาผลกระทบสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่าขององค์กร

#### แบบแผนผลิตภัณฑ์ที่ยั่งยืน



#### สังคม

##### ยกระดับคุณภาพชีวิต

ส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดี ด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และเป็นทางเลือกต่อสุขภาพที่ดีขึ้น

- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ทำจากวัตถุดิบคุณภาพสูง/วัตถุดิบจากธรรมชาติ
- สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ยกระดับคุณภาพชีวิต สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของผู้บริโภคทุกกลุ่ม
- สร้างเสริมพลังเพื่อเอาชนะอุปสรรค

พัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้ด้อยโอกาส ลดความเหลื่อมล้ำ



#### เศรษฐกิจ

##### แบ่งปันโอกาสทางเศรษฐกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

ยึดมั่นต่อความปลอดภัยและคุณภาพของสินค้า พัฒนาสินค้าให้หลากหลาย ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค สร้างสรรค์คุณค่าทางเศรษฐกิจจากสินค้าและบริการตลอดห่วงโซ่คุณค่าด้วยนวัตกรรม พัฒนาศักยภาพคู่ค้าที่เป็นผู้ประกอบการรายย่อยตลอดห่วงโซ่อุปทาน ขับเคลื่อนการเติบโตพร้อมกับบริษัท

- ส่งเสริมเกษตรกรรายย่อย ผู้ปลูกสมุนไพร
  - พัฒนาคู่ค้าสอดคล้องต่อจรรยาบรรณทางธุรกิจและเกณฑ์ความยั่งยืน (ESG) ของบริษัท
- สร้างเครือข่ายและระบบนิเวศด้วยเทคโนโลยีดิจิทัลและองค์ความรู้ เพื่อพัฒนาร้านค้าย่อยให้สามารถแข่งขันได้

#### องค์กรที่ยั่งยืน



#### สิ่งแวดล้อม

##### บรรเทาผลกระทบสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่า

ยึดถือหลักการ 3Rs' : Reduce, Reuse, Recycle ในการดำเนินธุรกิจ

- ลดการใช้น้ำ พลังงาน และการก่อให้เกิดของเสียต่อหน่วยการผลิต
- ควบคุมมลพิษทางอากาศจากกระบวนการผลิตอย่างเข้มงวด และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยการผลิต ทั้งทางตรงและทางอ้อม (Scope 1 & Scope 2)
- เพิ่มอัตราการนำเศษแก้วกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตขวดแก้ว

ลดผลกระทบจากขยะบรรจุภัณฑ์ ด้วยนวัตกรรมที่ส่งเสริมให้เกิดบรรจุภัณฑ์ที่ยั่งยืน



#### ทรัพยากรบุคคล

##### สร้างจิตสำนึกสู่ความยั่งยืนให้แก่พนักงานทุกคน

- การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส
- สร้างสรรค์สถานที่ทำงานที่ดียิ่งขึ้น มุ่งสู่การเป็นองค์กรในฝัน
- ส่งเสริมวิถีชีวิตที่ยั่งยืน จากบุคลากรสู่สังคม



## ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Materiality)

บริษัทจัดให้มีการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน ในปี 2562 เป็นปีแรก เพื่อระบุประเด็นสำคัญซึ่งองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียให้ความสำคัญ ครอบคลุมมิติด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และทรัพยากรบุคคล เพื่อนำมาจัดลำดับความสำคัญของประเด็นสำคัญที่ได้รับระบุไว้ โดยประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนได้ผ่านการทวนสอบประเด็นสำคัญจากคณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล (NRC) และได้รับการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท

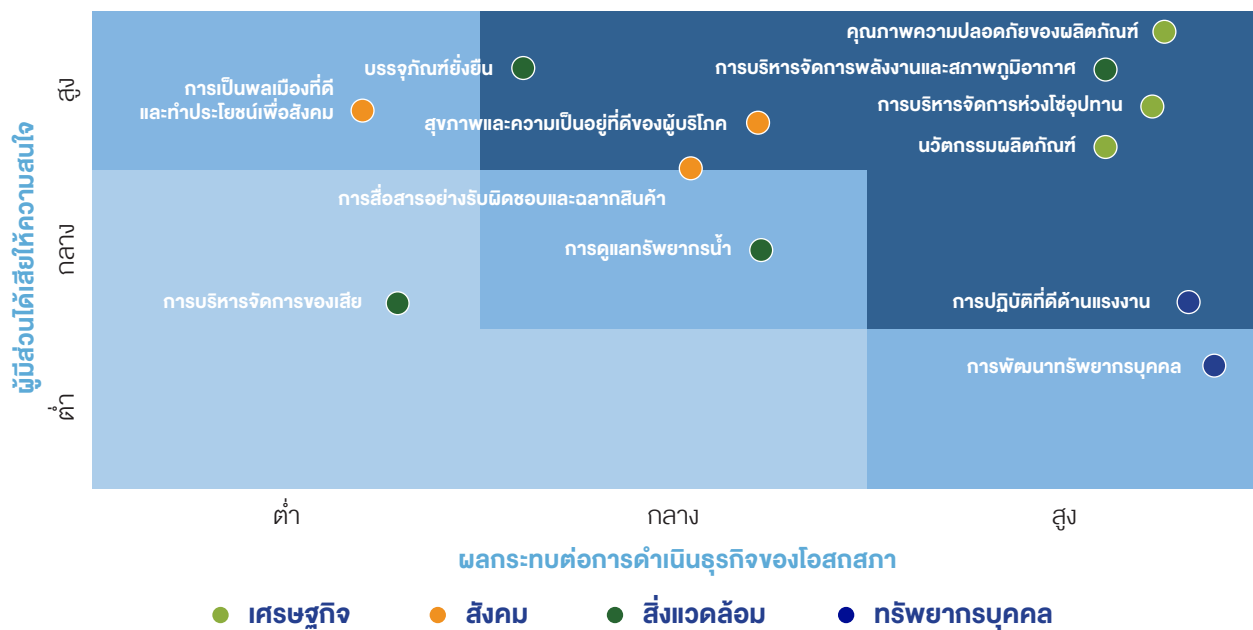
## กระบวนการประเมิน

### ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน





## ประเด็นสำคัญประจำปี 2562

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนของบริษัทมีทั้งสิ้น 12 ประเด็น และถูกจัดลำดับความสำคัญ (3 ระดับ) ของแต่ละประเด็นไว้ดังนี้



## เป้าหมายขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืน Sustainable Development Goals (SDGs)

เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDG) 17 ประการของสหประชาชาติ โอเอสเอสมุ่งมั่นเป็นส่วนหนึ่งในการบรรลุเป้าหมายที่ 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี และเป้าหมายที่ 12 แผนการบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง SDGs	ผลกระทบทางธุรกิจและแนวทางการดำเนินงานที่สอดคล้องต่อ SDG
<b>สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของผู้นับถือ</b> 	บริษัทมุ่งมั่นสร้างสินค้าใหม่และพัฒนาสินค้าที่มีอยู่ในปัจจุบันให้เป็นทางเลือกทางสุขภาพและตรงกับความต้องการครอบคลุมทุกกลุ่มผู้นับถือมากขึ้น โดยกลยุทธ์ทางธุรกิจที่สำคัญต่อการเติบโตทางธุรกิจ ประกอบไปด้วย <ol style="list-style-type: none"> <li>คำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านสุขภาพของผู้นับถือและออกแบบผลิตภัณฑ์ให้สามารถตอบสนองความต้องการของผู้นับถือเฉพาะกลุ่มมากขึ้น</li> <li>พัฒนาผลิตภัณฑ์จากวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณสมบัติส่งเสริมสุขภาพ</li> </ol>
<b>บรรษัทภิบาลที่ยั่งยืน</b> 	พัฒนาระบบการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการใช้เซลล์ทั้งในกระบวนการผลิตของบริษัทเองและระดับผู้นับถือ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ

## การสร้างความปลอดภัยกับผู้มีส่วนได้เสีย

โอเอสเอสพาส่งมอบกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียไว้จำนวน 6 กลุ่ม และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสียตามความคาดหวังในช่องทางการมีส่วนร่วมต่างๆ กัน ตามความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียมากที่สุด

ผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองของบริษัท	ช่องทางการมีส่วนร่วม
<b>ผู้ถือหุ้น</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการองค์กรด้วยความซื่อสัตย์สุจริต</li> <li>รักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น</li> <li>ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม</li> <li>สร้างความพึงพอใจให้กับผู้ถือหุ้นอย่างสุดความสามารถ</li> <li>โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัท</li> <li>เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>) ส่วน “นักลงทุนสัมพันธ์”</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> <li>การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี</li> <li>รายงานงบการเงินรายไตรมาส</li> </ul>
<b>ลูกค้า</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผลิตสินค้าและบริการที่มีคุณภาพพร้อมยกระดับมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง</li> <li>เปิดเผยข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการอย่างครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด ถูกต้อง และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง</li> <li>ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตหรือกฎหมายมิได้บังคับไว้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>)</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> <li>พบปะ ประชุม สืบสวน และเยี่ยมชมโรงงาน</li> <li>สำรวจความคิดเห็นประจำปี</li> <li>ช่องทางการร้องเรียนของบริษัท</li> </ul>
<b>คู่ค้าและเจ้าหนี้</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใดๆ</li> <li>คำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า</li> <li>การคัดเลือกคู่ค้าต้องทำอย่างยุติธรรม</li> <li>ยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>)</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> <li>พบปะ ประชุม สืบสวน และเยี่ยมชมโรงงาน</li> <li>การตรวจประเมินประจำปี</li> <li>โทรศัพท์ อีเมล</li> <li>ช่องทางการร้องเรียนของบริษัท</li> </ul>
<b>สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดโครงการและกิจกรรมในการพัฒนาสังคมและชุมชนอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>สนับสนุนกิจกรรมที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวม และไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดหรือผิดกฎหมาย</li> <li>สนับสนุนกิจกรรมของท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ</li> <li>มีนโยบายผลิตสินค้าและให้บริการใดๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อม</li> <li>ส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์พลังงาน และมีนโยบายที่จะคัดเลือกและส่งเสริมการผลิตและการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>)</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> <li>พบปะ ประชุม สืบสวน และเยี่ยมชมโรงงาน</li> <li>การตรวจประเมินประจำปี</li> <li>โทรศัพท์ อีเมล</li> <li>ช่องทางการร้องเรียนของบริษัท</li> </ul>
<b>พนักงาน</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาพนักงานให้มีความรู้ความสามารถเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี</li> <li>ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>)</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> <li>Town Hall ทุกไตรมาส</li> <li>Intranet, OSP Life Mobile Application</li> <li>การประเมินผลงานประจำปี (ปีละ 2 ครั้ง)</li> <li>EES Pulse Survey และการสำรวจความพึงพอใจพนักงานประจำปี</li> <li>การประชุมคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ</li> </ul>
<b>คู่แข่งทางการค้า</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดีและกฎหมายที่กำหนดไว้ และหลีกเลี่ยงวิธีการไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง</li> <li>มีนโยบายในการแข่งขันทางการค้าโดยไม่ใช้วิธีการใดๆ ให้ได้มาซึ่งข้อมูลของคู่แข่งอย่างผิดกฎหมายและขัดต่อจริยธรรม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>เว็บไซต์บริษัท (<a href="https://www.osotspa.com/">https://www.osotspa.com/</a>)</li> <li>รายงานประจำปี (เว็บไซต์)</li> </ul>



# ยกระดับ คุณภาพชีวิต

โอเอสเอสตั้งใจทำธุรกิจโดยมิได้มุ่งหวังสร้างผลกำไรเพียงอย่างเดียว แต่ประกอบกิจการด้วยความตระหนักรู้ถึงบทบาท หน้าที่ และผลกระทบที่เรามีต่อโลกใบนี้ เปรียบเสมือนรากฐานของ โอเอสเอส ซึ่งถือกำเนิดในนาม “เติก เสง หยู” ซึ่งมีความหมายว่า “เจริญโดยการช่วยเหลือผู้อื่น” เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตและตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม

## สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของผู้บริโภค

มุ่งมั่นสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ครอบคลุมความต้องการของผู้บริโภคทุกเพศ ทุกวัย ด้วยการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ด้วยวัตถุดิบที่มีคุณภาพสูงและมาจากธรรมชาติ เพื่อเป็นส่วนสำคัญในการยกระดับคุณภาพชีวิต ส่งผลต่อสุขภาพของผู้บริโภคให้ดียิ่งขึ้นในทุกๆ วัน

โอเอสเอสมุ่งมั่นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ปลอดภัย รสชาติดี และส่งผลดีต่อสุขภาพ สอดคล้องกับความต้องการและ เป็นทางเลือกของผู้บริโภค อาทิ

- คำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านสุขภาพของผู้บริโภค โดยการลดปริมาณน้ำตาลในเครื่องดื่ม
- เพิ่มโอกาสของการเป็นเครื่องดื่มบำรุงสุขภาพและให้พลังงาน โดยการเติมส่วนผสมของคุณประโยชน์จากสมุนไพร เช่น โสม กระชายดำ เป็นต้น
- เพิ่มจำนวนผลิตภัณฑ์ใหม่ที่เป็นทางเลือกของผู้บริโภค เฉพาะกลุ่มมากขึ้น ตามผลการวิจัยทางการตลาดและผลสำรวจความต้องการของผู้บริโภค



สำหรับผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล ซึ่งครอบคลุมผลิตภัณฑ์สำหรับแม่และเด็ก ผลิตภัณฑ์ความงามสำหรับผู้หญิง และผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ชาย ในปี 2562 บริษัทพยายามคิดค้นสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ดีที่สุดในธรรมชาติ อ่อนโยนและปลอดภัยสำหรับเด็ก โดยเปิดตัวตราสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์ออร์แกนิกในระดับพรีเมียม ซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานออร์แกนิกระดับสูงสุดจาก COSMOS เป็นรายแรกในประเทศไทย สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้บริโภค พร้อมเดินทางขยายกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลเพิ่มเป็น 53,820 ตันต่อปี



### การสื่อสารอย่างรับผิดชอบและฉลากสินค้า

โอเอสเอสบริหารจัดการการสื่อสารผ่านฉลากสินค้าและการโฆษณาผลิตภัณฑ์ของบริษัท มุ่งมั่นสร้างความรู้ถึงความแตกต่างจากแบรนด์คู่แข่งและส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัท โดยยึดมั่นต่อความรับผิดชอบต่อและเป็นธรรมต่อผู้บริโภค ไม่ใช่ข้อความโฆษณาที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้บริโภค ก่อให้เกิดความเข้าใจผิดในสาระสำคัญเกี่ยวกับสินค้า เช่น ข้อความอันเป็นเท็จ หรือเกินความจริง หรือข้อความที่อาจก่อให้เกิดผลเสียต่อสังคมเป็นส่วนรวม

สำหรับฉลากสินค้าเป็นตัวกลางการสื่อสารระหว่างผู้ผลิตและผู้บริโภคเพื่อบ่งบอรายละเอียดของผลิตภัณฑ์ ซึ่งรายละเอียดต้องเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดไว้อย่างชัดเจน โดยบริษัทเข้มงวดต่อหลักปฏิบัติของฉลากสินค้า ให้มีข้อความที่ตรงต่อความเป็นจริง ไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิดในผลิตภัณฑ์นั้นๆ รวมถึงต้องเห็นได้ง่ายและใช้ภาษาที่ผู้บริโภคสามารถเข้าใจได้ สอดคล้องเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานระดับสากลอันเป็นที่ยอมรับทั่วโลก

โอเอสเอสแสดงฉลากสินค้าไว้บนตัวสินค้าหรือภาชนะบรรจุหรือหีบห่อ เพื่อแสดงข้อมูลแก่ผู้บริโภค ได้แก่ ข้อมูลทางโภชนาการ ส่วนประกอบ ปริมาณ วิธีเก็บรักษา วิธีใช้งาน วันเดือนปีที่ผลิต/หมดอายุ/วันที่ควรบริโภคก่อน และบริษัทผู้ผลิต รวมถึงคำเตือนที่สำคัญต่อการบริโภคสินค้านั้นๆ ผู้บริโภคสามารถทำความเข้าใจในสินค้าที่ต้องการจะซื้อได้บนฉลากสินค้าของบริษัท นอกจากนี้ ยังจัดให้มี “สายด่วนผู้บริโภค โทร 02-351-1111” เพื่อเป็นช่องทางติดต่อ สอบถาม หรือร้องเรียน และอำนวยความสะดวกต่อผู้บริโภคลงบนฉลากสินค้าอีกด้วย



### การเป็นพลเมืองที่ดีและทำประโยชน์เพื่อสังคม

โอเอสเอสมีเป้าหมายในการเป็นพลังสำคัญที่จะสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของคนในสังคมให้ดียิ่งขึ้น บนรากฐานของการสร้างความเท่าเทียมกัน โดยรวมถึงการยกระดับคุณภาพชีวิตคนพิการ และการสนับสนุนโครงการด้านการบริการสาธารณสุขต่างๆ

#### ด้านคุณภาพชีวิต

โอเอสเอสสร้างโอกาสให้แก่คนพิการซึ่งครั้งหนึ่งเคยเป็นเสาหลักของครอบครัว แต่ต้องกลายเป็นคนพิการหลังจากประสบอุบัติเหตุ หรือเจ็บป่วย ให้กลับมามีพลังในการดำเนินชีวิตและพึ่งพาตนเองได้อีกครั้ง โดยการส่งเสริมพลังกาย พลังใจ และพลังชีวิต ผ่านโครงการพลังเพื่อก้าวต่อไป (Life must go on) โดยร่วมกับภาคีเครือข่ายท้องถิ่น อาทิ สาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัด และองค์การบริหารส่วนตำบล ปรับสภาพแวดล้อมในบ้านให้มีความเหมาะสมกับคนพิการ อาทิ การติดตั้งราวจับ การปรับเปลี่ยนสุขภัณฑ์ในห้องน้ำ การทำทางลาด เป็นต้น ในปี 2562 โอเอสเอสร่วมกับพนักงานจิตอาสา (OSP Hero) กว่า 600 คน ภาคีเครือข่ายและชุมชน รวมกว่า 1,200 คน ปรับปรุงบ้านให้คนพิการทั้งสิ้น 30 หลัง นอกจากนี้ โครงการยังช่วยสร้างอนาคตอย่างยั่งยืนให้แก่คนพิการด้วยการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้คนพิการมีรายได้ สามารถดูแลตนเองและครอบครัวได้ ที่ผ่านมา โอเอสเอสได้สร้างอาชีพให้แก่คนพิการใน 3 กลุ่มอาชีพ ได้แก่ งานเกษตร งานจักสาน และงานไม้ พร้อมสนับสนุนให้เกิดการรวมตัวกันของคนพิการที่มีการทำงานในลักษณะเดียวกัน มีการสร้างแบรนด์ และทำตลาดร่วมกัน โดยสินค้าเกษตรปลอดภัยใช้ชื่อตราสินค้า ‘กินดี’ ส่วนงานจักสานใช้ชื่อตราสินค้า ‘แฮนด์’ และเฟอร์นิเจอร์งานไม้ใช้ชื่อตราสินค้า ‘อยู่ดี’ และยังช่วยสร้างช่องทางการขายออนไลน์เพื่อขยายช่องทางการทำตลาดให้เป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น ปัจจุบันคนพิการที่เข้าร่วมโครงการมีรายได้เฉลี่ยเพิ่มขึ้นราว 3,000-6,000 บาทต่อเดือน ทำให้มีคุณภาพชีวิตดีขึ้น มีความสุขมากขึ้น และมีกำลังใจลุกขึ้นสู้ต่อไป โดยในปี 2562 ได้ช่วยเหลือคนพิการกว่า 30 ครอบครัวในจังหวัดสระบุรีและจังหวัดพระนครศรีอยุธยา



ขอบคุณโอเอสเอสที่รับ  
ตอนนี้ผมไม่คิดว่าตัวเอง  
เป็นคนพิการแล้ว  
พอได้ยินคนอื่นเรียกเราว่า  
ช่างหมอกก็ทำงานไม่  
มันทำให้ผมรู้สึกภูมิใจ

นายสมพาน สารเงิน  
ผู้เข้าร่วมโครงการ Life must go on



## กินดี

มูลนิธิโอสถสภา  
มูลนิธิเพื่อสังคม  
The Spha Foundation



## อยู่ดี

HOME & LIFESTYLE  
PRODUCT

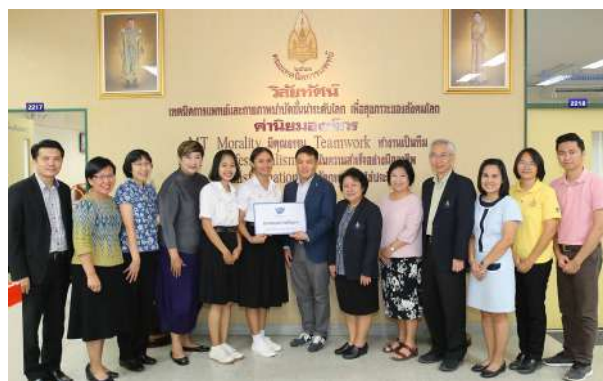


## Han&y

HANDICAP HANDCRAFT

### ด้านการศึกษา

มูลนิธิโอสถสภามอบทุนการศึกษาให้แก่ นิสิตนักศึกษาแพทย์ เภสัช พยาบาล และได้มีการขยายทุนในสาขากายภาพ เพื่อเพิ่มจำนวนนักกายภาพในระดับชุมชนและสอดคล้องกับโครงการพลังเพื่อก้าวต่อไป ในปี 2562 ได้มอบทุนการศึกษาจำนวน 20 ทุน รวมมูลค่า 900,000 บาท โดยไม่มีข้อผูกมัดใดๆ เพื่อให้ผู้ได้รับทุนการศึกษาได้กลับไปทำประโยชน์ให้แก่บ้านเกิด และช่วยลดปัญหาการขาดแคลนบุคลากรทางการแพทย์ในพื้นที่ชนบท



### ด้านสาธารณสุข

มูลนิธิโอสถสภา ร่วมสมทบทุนโครงการฟื้นฟูพระราชนิพนธ์ มาอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่ปี 2551 ในปี 2562 โอสถสภามอบเงินจำนวน 1,046,000 บาท เพื่อมอบฟื้นฟูให้แก่ผู้สูงอายุที่มีฐานะขาดแคลนและยากไร้จำนวน 128 ราย ในจังหวัดสมุทรปราการ นอกจากนี้ ยังได้ร่วมสนับสนุนโครงการออกหน่วยผ่าตัดต่อกระดูกเคลื่อนที่ ศูนย์จักษุและต่อกระดูก โรงพยาบาลบ้านแพ้ว มอบแสงสว่างให้แก่ผู้ป่วยต่อกระดูกที่ยากไร้จำนวน 127 ราย และสนับสนุนงบประมาณสร้างห้องฟอกไต ขนาดมาตรฐานจำนวน 1 ห้อง ให้แก่โรงพยาบาลบ้านแพ้ว จังหวัดสมุทรสาครอีกด้วย





# แบ่งปันโอกาสทางเศรษฐกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน









มุ่งมั่นพัฒนาศักยภาพสินค้าและบริการด้วยการเชื่อมโยงองค์ความรู้ด้านนวัตกรรม เพื่อให้สินค้าและบริการมีความหลากหลายและก้าวให้ทันต่อการแข่งขันทางการตลาดที่ปรับตัวอย่างรวดเร็ว โอสถสภาฯ พร้อมผลักดันขยายผลสู่ผู้ประกอบการรายย่อยและชุมชนเพื่อแบ่งปันโอกาสทางเศรษฐกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

## คุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

บริษัทให้ความสำคัญกับการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ได้คุณภาพและปลอดภัยเพื่อตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจของผู้บริโภค โดยเริ่มตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพผ่านกระบวนการผลิตด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย ได้มาตรฐานสะอาดและปลอดภัย มีหลักเกณฑ์และวิธีการที่ดีในการผลิตอาหาร มีระบบการจัดการคุณภาพด้านความปลอดภัยจากการ

วิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤต พร้อมด้วยระบบบริหารงานด้านคุณภาพขององค์กร โดยบริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระดับสากล อาทิ ISO 9001 HACCP และ GMP เป็นต้น

บริษัทมุ่งเน้นการให้บริการที่ดีเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ลูกค้า มีการบริหารจัดการข้อร้องเรียน และพยายามแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการผลิตและ/หรือการให้บริการ โดยมีหน่วยงานสายด่วนผู้บริโภค Osotspa Call Center (โทร. 02-351-1111) เป็นศูนย์กลางการให้ข้อมูล รับเรื่องร้องเรียนหรือคำแนะนำติชมจากผู้บริโภคโดยตรง และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันที เพราะบริษัทมุ่งเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า โดยในปี 2558 และ 2560 บริษัทได้รับรางวัลสายด่วนผู้บริโภคดีเด่นของประเทศไทยจากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.)

สถานที่ตั้งของโรงงาน	มาตรฐานการจัดการ					
	GMP Quality	HACCP	ISO 14001:2015	ISO 9001:2015	Bureau Veritas	ISO 22000
<b>1. โรงงานผลิตและบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม</b>						
 โรงงานผลิตและบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม ห้วยหมาก	✓	✓	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	-	-
 โรงงานผลิตและบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อยุรยา	✓	✓	อยู่ระหว่างดำเนินการ	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	-
 โรงงานผลิตและบรรจุผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม มีนบุรี	✓	✓	✓	-	-	-
<b>2. โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล</b>						
 โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลประเภทของเหลว ลาดกระบัง กรุงเทพฯ	-	-	-	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	-
 โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลประเภทแป้ง ลาดกระบัง กรุงเทพฯ	✓	-	-	-	✓	✓
<b>3. โรงงานผลิตขวดแก้ว</b>						
 โรงงานสยามกลาสอินดิสตรี้ (SGI) สุนทรปราการ	-	-	-	✓	-	-
 โรงงานสยามกลาสอยุธยา (SGA) อยุรยา	-	-	-	✓	-	-
 โรงงานโอสถสภา (AY) อยุรยา	-	-	-	อยู่ระหว่างดำเนินการ	-	-





เพื่อให้การดำเนินงานด้านคุณภาพและความปลอดภัยอยู่ในมาตรฐานและเคร่งครัดอย่างสูงสุด บริษัทตั้งเป้าหมายปี 2562 ในการปรับปรุงการเรียกคืนสินค้า โดยผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา บริษัทสามารถดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้จากการที่มุ่งเน้นการป้องกันการเกิดผลิตภัณฑ์ที่สูญเสียทั้งในการจัดการระบบที่ต้นทางของบริษัทคู่ค้า รวมถึงกระบวนการผลิตภายในองค์กรที่มากขึ้น

### การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน

โอเอสเอสฯจับมือคู่ค้าพันธมิตรทางธุรกิจในการพัฒนาเชิงรุกเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทางธุรกิจ เพื่อให้ได้รับการสนับสนุนและความร่วมมืออย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งพัฒนาศักยภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน ภายใต้นโยบายจัดซื้อจัดหา (Procurement Policy) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบ สินค้า และบริการ ที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจและการใช้งานตามที่กำหนด ทั้งจำนวน เวลา สถานที่ และต้นทุนที่เหมาะสม ด้วยความโปร่งใสและมีความรับผิดชอบสูงสามารถตอบสนองต่อความต้องการของธุรกิจที่ต้องการความยืดหยุ่นและเหมาะสมสำหรับการดำเนินงานนั้นๆ โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยกระบวนการจัดซื้อจัดหาอย่างเป็นธรรมเสมอภาคและเท่าเทียมกัน โดยมีการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรทำให้สามารถตรวจสอบและอ้างอิงได้ มุ่งสร้างความสัมพันธ์กับคู่ค้าพันธมิตรทางธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สอดคล้องกับจริยธรรมที่ดี ด้วยระเบียบการปฏิบัติงานของบริษัทและถูกต้องตามกฎหมายที่กำหนดไว้

จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทจะถูกส่งไปยังคู่ค้า เพื่อให้คู่ค้ารับทราบและปฏิบัติตามให้สอดคล้อง นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดแบบการประเมินคู่ค้ารายใหม่ (New Vendor Evaluation) โดยมีเกณฑ์พิจารณาที่ครอบคลุมถึงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) ประกอบด้วย 6 หมวด ได้แก่

คุณภาพ การเงิน เงื่อนไขการค้า บุคลากร/ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ และการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล

สำหรับคู่ค้าปัจจุบันที่ได้รับการขึ้นทะเบียนในระบบของบริษัทแล้ว (Approved Vendor List) บริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลงานของคู่ค้าประจำปี เพื่อทบทวนเกณฑ์การประเมินให้เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติให้คู่ค้ารับทราบ รวมถึงผลการดำเนินงานของคู่ค้าว่ายังคงสอดคล้องต่อนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดีของบริษัท โดยบริษัทกำหนดการประเมินเป็น 2 รูปแบบ ได้แก่

1. การประเมินผลงานคู่ค้าสำหรับโครงการปัจจุบัน โดยเกณฑ์การพิจารณามีทั้งหมด 5 ด้าน ได้แก่ ด้านคุณภาพ ด้านราคา ด้านการส่งมอบตรงเวลาและครบจำนวน ด้านบริการหลังการขายและความยืดหยุ่น และด้านนวัตกรรมและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
2. การประเมินผลงานคู่ค้าสำหรับโครงการเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจ พัฒนาคุณภาพสินค้าเพื่อผู้บริโภค (Osotspa Supplier Relationship Management) โดยเกณฑ์การพิจารณามีทั้งหมด 5 ด้าน ได้แก่ ด้านคุณภาพ ด้านการบริการด้านเทคนิคและนวัตกรรม ด้านการส่งมอบตรงเวลาและครบจำนวน ด้านราคา และด้านการสนับสนุนจากทีมผู้บริหารของผู้ขาย

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดระดับผลการประเมินของคู่ค้าไว้มากกว่าร้อยละ 60 จากทั้ง 2 รูปแบบการประเมิน หากคู่ค้าผ่านการประเมินบริษัทจึงจะดำเนินการไปยังขั้นตอนการขออนุมัติเป็นคู่ค้าที่อยู่ในทะเบียนต่อไป (Approved Vendor List) สำหรับคู่ค้าที่ไม่ผ่านการประเมิน คือมีผลการประเมินต่ำกว่าร้อยละ 60 หากคู่ค้าสามารถปรับปรุงและทำแผนปรับปรุงแก้ไข พัฒนาให้อยู่ในระดับเกณฑ์ที่ดีขึ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด จะสามารถเข้าสู่กระบวนการขออนุมัติเป็นคู่ค้าที่อยู่ในทะเบียนต่อไปได้

กระบวนการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานของบริษัทมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องผ่านรูปแบบ Digital Transformation มากขึ้น โดยมีการนำซอฟต์แวร์ด้านการวางแผนธุรกิจเชิงบูรณาการมาใช้ (Integrated Business Planning) ช่วยให้การวางแผนสำหรับการบริหารจัดการตลอดห่วงโซ่อุปทานมีความแม่นยำสูงขึ้น อีกทั้งสามารถกำหนดกลยุทธ์ของแผนการตลาดกับการจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Sales & Operation Planning) ซึ่งจะช่วยให้งานมอบแผนการปฏิบัติการกระจายต่อหน่วยงานขายทุกส่วนอย่างทั่วถึงและรวดเร็ว เป็นผลดีต่อการสร้างสมดุลของผลกระทบด้านสินค้าคงคลัง ระดับการบริการ และผลกำไร โดยบริษัทวัดผลการดำเนินงานผ่านตัวชี้วัดที่สำคัญ ได้แก่ ลดการสูญเสียรายได้เนื่องจากสินค้าไม่เพียงพอ

การเพิ่มรายได้จากความแม่นยำในการพยากรณ์ที่ดีขึ้น การลดการเก็บสินค้าคงคลัง และลดค่าใช้จ่ายจากการผลิต และการเปลี่ยนแปลงกระบวนการ

ทั้งนี้ ผู้บริหารสามารถประเมินและทบทวนแผนงานที่กำหนด อุปสงค์ อุปทาน และผลทางการเงิน กำหนดเป็นแผนการดำเนินงาน ธุรกิจของบริษัทได้ตลอดเวลา และสามารถเห็นภาพรวมตลอดห่วงโซ่อุปทานในการประกอบการตัดสินใจเพื่อก่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุดต่อบริษัท

### นวัตกรรมผลิตภัณฑ์

การพัฒนาค้นคว้าเพื่อสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ เป็นสิ่งสำคัญในการผลักดันโอเอสเอสให้เติบโตอย่างยั่งยืน เป็นองค์กรที่มีนวัตกรรมสินค้าที่โดดเด่นในประเทศไทยและในภูมิภาคอาเซียน บริษัทตั้งเป้าหมายลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนานวัตกรรมร้อยละ 1-3 ของรายได้ ที่ผ่านมามีบริษัทได้เปิดใช้งานศูนย์วิจัยและพัฒนา (R&D Lab) ที่สำนักงานใหญ่อย่างเป็นทางการในช่วงต้นปี รวมถึงจัดตั้งศูนย์นวัตกรรมโอเอสเอส ณ อุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย จังหวัดปทุมธานี ภายใต้การดำเนินงานของบริษัท โอเอสเอส อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด (OIC) เพิ่มเติมในกลางปี มีความโดดเด่นด้านเทคโนโลยีการผลิตเครื่องดื่มด้วยเงินลงทุน 62 ล้านบาท รองรับการพัฒนาศักยภาพด้านการวิจัยค้นคว้าเพื่อสนับสนุนการขยายตัวทางธุรกิจของบริษัท ช่วยส่งเสริมการวิจัยและพัฒนาที่ก่อให้เกิดนวัตกรรมทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพิ่มคุณค่าให้แก่กลุ่มผลิตภัณฑ์ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง รองรับการพัฒนาอย่างรวดเร็วในโลกปัจจุบัน เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและขับเคลื่อนบริษัทไปข้างหน้าต่อไป

ศูนย์นวัตกรรมโอเอสเอสมีวัตถุประสงค์เพื่อวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์และวัตถุดิบที่ปลอดภัย ส่งเสริมสุขภาพของผู้บริโภค ตลอดจนสร้างผลิตภัณฑ์ต้นแบบ ประกันคุณภาพ และใช้ความรู้ด้านสมุนไพรไทยของบริษัทในการพัฒนาเครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์อาหาร ปัจจุบัน โอเอสเอสมีนักวิจัยมากกว่า 50 ตำแหน่ง ปฏิบัติงานที่บริษัทและที่ศูนย์นวัตกรรมฯ ซึ่งครบครันด้วยอุปกรณ์ที่ทันสมัยและเครือข่ายนักวิจัยและนักวิชาการระดับชาติของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการวิจัยพัฒนาต่างๆ และภายในศูนย์นวัตกรรมฯ ยังได้ติดตั้งเครื่องจักรขนาดย่อม ช่วยให้ทดลองผลิตผลิตภัณฑ์ต้นแบบโดยไม่ต้องทดลองเดินเครื่องที่โรงงานอีกด้วย



### นวัตกรรมแบบเปิด

บันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการด้านการวิจัยพัฒนาและแลกเปลี่ยนความรู้ด้านเครื่องกล



โอเอสเอสและคณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลสุวรรณภูมิร่วมลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการด้านการวิจัยพัฒนาและแลกเปลี่ยนความรู้ด้านเครื่องกล ซึ่งจะช่วยให้สามารถพัฒนาชิ้นส่วนอะไหล่ได้เองในประเทศ ลดค่าใช้จ่ายในการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ และสร้างศักยภาพแก่บุคลากรเพื่อสนับสนุนการพัฒนาภาคอุตสาหกรรมของประเทศ โดยจะดำเนินการเต็มรูปแบบในปี 2563 นี้

# บรรณาณผลกระทบตอสิ่งแวดลอม ตลอดห้วงโซ่คุณค่า

บริษัทมุ่งมั่นบริหารจัดการด้วยมาตรการเชิงรุกเพื่อปกป้องรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม และใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงการผลิตสินค้าและบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรเทาผลกระทบสิ่งแวดล้อมตลอดห้วงโซ่คุณค่า

โอสถสภาให้ความสำคัญกับการดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยจัดทำมาตรการตรวจวัดด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ Carbon Footprint หรือการบริหารจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีประสิทธิภาพ Water Footprint หรือการประเมินการใช้น้ำจากกระบวนการผลิต เพื่อบริหารจัดการทรัพยากรน้ำอย่างคุ้มค่า การศึกษาข้อมูล และบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ ทั้งนี้ การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมของบริษัทสอดคล้องกับมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมสากล ISO14001:2015 รวมถึงบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่าภายใต้หลัก 3Rs ได้แก่ การลด (Reduce) การใช้ซ้ำ (Reuse) การนำกลับมาใช้ (Recycle) ในการบริหารจัดการธุรกิจ

## การบริหารจัดการพลังงานและสภาพภูมิอากาศ

โอสถสภาจัดการพลังงานตามมาตรฐานระดับสากลและสอดคล้องกับกฎหมายภายในประเทศที่กำหนดไว้ มีวัตถุประสงค์เพื่อลดต้นทุนด้านพลังงาน ลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก อาทิ

- การเลือกใช้พลังงานสะอาดและลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติในการผลิต นับตั้งแต่การเลือกใช้เทคโนโลยีเตาหลอมที่มีระบบประหยัดพลังงานที่มีประสิทธิภาพ ไปจนถึงการเลือกวัตถุดิบ การนำขวดแก้วที่ใช้แล้วกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบ และการนำความร้อนสูญเสียมาใช้ประโยชน์

- ลดการใช้พลังงานเชื้อเพลิงในกระบวนการผลิต โดยนำความร้อนสูญเสียจากโรงงานผลิตขวดแก้วมาผลิตไอน้ำสำหรับส่งกลับไปใช้ในกระบวนการล้างขวดแก้วของโรงงานบรรจุเครื่องดื่ม ซึ่งช่วยลดปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติเพื่อผลิตพลังงานได้ถึงปีละกว่า 39,772 MMBTU คิดเป็นปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ลดได้ประมาณ 2,356 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
- การใช้พลังงานทางเลือกจากเชื้อเพลิงชีวมวล ได้แก่ กะลาปาล์ม และพลังงานทดแทนจากพลังงานแสงอาทิตย์

โดยผลการดำเนินงานตลอดปี 2562 บริษัทใช้พลังงานไฟฟ้าต่อปริมาณผลผลิตสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนด โดยมีการใช้พลังงานไฟฟ้า 146.50 กิโลวัตต์ชั่วโมง/ตันผลผลิต มากกว่าผลการดำเนินงานในปีฐาน 2561 (143.89 กิโลวัตต์ชั่วโมง/ตันผลผลิต) ร้อยละ 1.8 เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานความปลอดภัย เช่น กระบวนการล้างขวดแก้วที่เข้มงวดขึ้น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทมีผลการดำเนินงานด้านการลดความเข้มข้นการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยในปี 2562 มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเท่ากับ 0.218 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อตันผลผลิต ลดลงเมื่อเทียบกับปีฐาน 2561 (0.230 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อตันผลผลิต) ร้อยละ 4.97 ซึ่งบรรลุเป้าหมายปี 2562 ที่กำหนดไว้ที่ร้อยละ 2 เทียบกับปีฐาน 2561 หรือ 0.225 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อตันผลผลิต

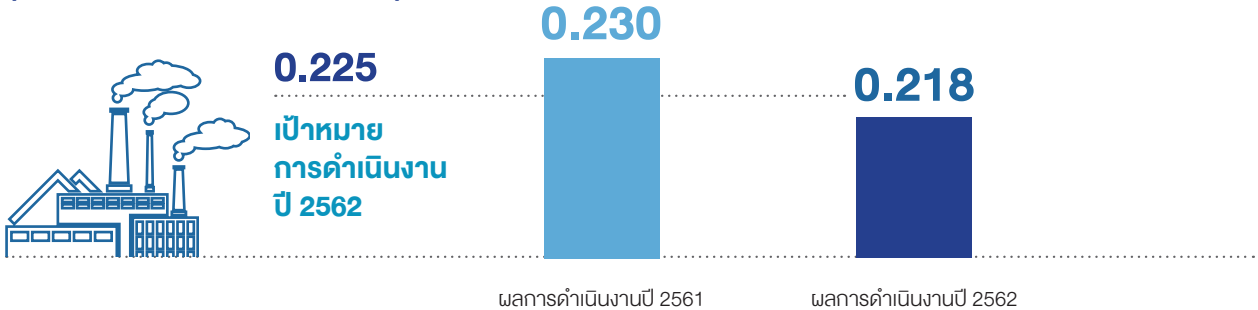




### การใช้พลังงานไฟฟ้าต่อปริมาณผลิตภัณฑ์ (กิโลวัตต์ชั่วโมง/ตันผลผลิต)



### ปริมาณก๊าซเรือนกระจกต่อปริมาณผลิตภัณฑ์ (ตันคาร์บอนไดออกไซด์/ตันผลผลิต)



### การดูแลทรัพยากรน้ำ

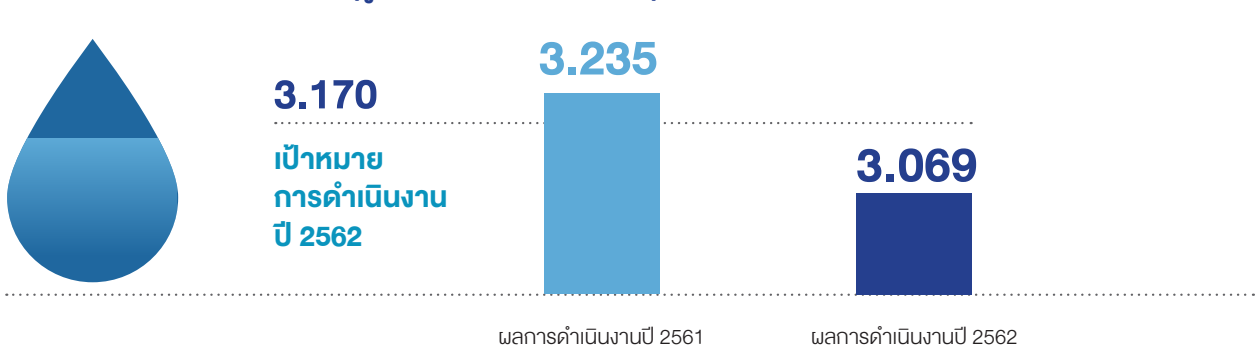
บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลสิ่งแวดล้อมภายในโรงงานและรอบๆ โรงงาน การดูแลทรัพยากรน้ำและการใช้น้ำ ควบคู่กับการจัดการน้ำเสียผ่านระบบการบำบัดน้ำเสียจากกระบวนการผลิตที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน และมีการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมรอบๆ โรงงานอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ บริษัทตั้งเป้าหมายลดการใช้น้ำต่อหน่วยการผลิตลงร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับปีฐาน 2561 (3.170 ลูกบาศก์เมตร/ตันการผลิต) ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบต่อการใช้ทรัพยากรน้ำกับบริเวณชุมชนข้างเคียงได้ อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 โอสถสภาดำเนินการภายใต้กิจกรรมการประหยัดทรัพยากรน้ำใน 10 โรงงานผลิต ทำให้อัตราการใช้น้ำเฉลี่ยลดลงเหลือ 3.069 ลูกบาศก์เมตร/ตันการผลิต ซึ่งดีกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ และลดลงจากปีฐาน 2561 ถึงร้อยละ 5.1

สำหรับพื้นที่ที่มีโอกาสในการก่อสร้างเป็นสถานประกอบการใหม่นั้น บริษัทได้คำนึงและพิจารณาถึงความเสี่ยงจากการขาดแคลนของทรัพยากรน้ำ หรือผลกระทบต่อการใช้ร่วมกับบริเวณชุมชนข้างเคียง ตามการคาดการณ์การใช้น้ำของกระบวนการผลิตของผลิตภัณฑ์และบริการ

นอกจากนี้ บริษัทบริหารจัดการน้ำเสียที่เกิดขึ้นจากการผลิตผ่านระบบหมุนเวียนน้ำใช้ให้มากที่สุด ก่อนผ่านระบบบำบัดน้ำเสียของสถานประกอบการ โดยมีการนำน้ำเสียบางส่วนหลังผ่านการบำบัดกลับมาใช้รดน้ำต้นไม้บริเวณโดยรอบโรงงาน โดยบริษัทเข้มงวดต่อผลการตรวจสอบคุณภาพน้ำทิ้งให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยมีการตรวจวัด ติดตามและรายงานผลไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบเป็นประจำตามความถี่ที่หน่วยงานราชการหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

### การใช้น้ำต่อปริมาณผลิตภัณฑ์ (ลูกบาศก์เมตร/ตันผลผลิต)





## การบริหารจัดการของเสีย

บริษัทมีเป้าหมายระยะยาวในการบริหารจัดการของเสีย เพื่อให้มีปริมาณของเสียไปยังหลุมฝังกลบเป็นศูนย์ (Zero Waste to Landfill) พร้อมบริหารจัดการของเสียที่เกิดขึ้นให้เป็นไปตามหลัก 3Rs ในการลดปริมาณของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต และในสำนักงานให้เหลือน้อยที่สุด ซึ่งจะส่งผลต่อการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิผลมากที่สุดตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy)



จากเป้าหมายปี 2562 ในการลดของเสียจากกระบวนการผลิต ที่จัดการด้วยการฝังกลบเทียบต่อหน่วยการผลิตร้อยละ 50 (0.547 กก./ตัน) พบว่า ผลการดำเนินงานสามารถบรรลุเป้าหมายได้มากกว่าที่กำหนดไว้ คือสามารถลดปริมาณของเสียต่อหน่วยการผลิตได้เท่ากับ 0.004 กก./ตัน ซึ่งใกล้เคียงต่อเป้าหมายระยะยาว Zero Waste to Landfill ที่ตั้งไว้

โอสถสภาเริ่มต้นให้มีการแยกขยะและของเสียออกเป็น 5 ประเภท ที่สำนักงานใหญ่และโรงงานสาขา เพื่อให้เกิดการคัดแยกของเสียที่ต้นทางของกระบวนการจัดการ เพิ่มสัดส่วนขยะที่สามารถรีไซเคิลได้มากขึ้น และรณรงค์ให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร ผ่านการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น อีเมล คลิปวิดีโอ และโครงการรณรงค์ เป็นต้น

## บรรจุภัณฑ์ที่ยั่งยืน

โอสถสภาดำเนินธุรกิจในการผลิตขวดแก้วเป็นอันดับต้นๆ ของประเทศไทย ปัจจุบันมีกำลังการผลิตกว่า 436,000 ตัน/ปี ซึ่งขวดแก้วส่วนใหญ่นำมาใช้เป็นบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ของบริษัทเอง และมากกว่าร้อยละ 70 สามารถนำกลับมารีไซเคิลได้ โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่บรรจุอยู่ในขวดแก้วหลากหลายรูปแบบ ซึ่งนอกจากจะช่วยรักษาคุณภาพและรสชาติแล้ว ยังสามารถนำกลับมารีไซเคิลใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตขวดใหม่เป็นไปตามความมุ่งมั่นของบริษัทต่อการให้ความสำคัญกับการลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ

นอกเหนือจากการเลือกใช้เทคโนโลยีเตาหลอมที่มีระบบประหยัดพลังงานที่มีประสิทธิภาพแล้ว โอสถสภายังใช้เศษแก้วเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตขวดแก้วได้สูงสุดถึงร้อยละ 90 ซึ่งช่วยลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการผลิตและการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งพลังงานในการผลิตขวดแก้วได้อย่างมาก โดยรับซื้อขวดแก้วต่างๆ ที่ใช้แล้ว

และนำมาแยกชิ้นส่วน เช่น ฝาลูมิเนียม และตัวขวด ก่อนนำไปเข้ากระบวนการรีไซเคิลให้ถูกประเภท ซึ่งเป็นการใช้ทุกชิ้นส่วนให้เกิดประโยชน์สูงสุด และช่วยลดปริมาณขยะอีกด้วย

นอกจากนี้ สำหรับบรรจุภัณฑ์แบบพลาสติกที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลและเครื่องสำอางประเภท บริษัทมีนโยบายในการยกเลิกการใช้พลาสติกแบบ Polyvinylchloride (PVC) และเริ่มใช้พลาสติกที่สามารถนำมารีไซเคิลได้ อาทิ บรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ออร์แกนิก บาย เบบี๋มายด์ โดยพยายามเลือกใช้บรรจุภัณฑ์พลาสติกที่มีความพร้อมต่อกระบวนการรีไซเคิลได้ง่าย (Recycle-Ready) เช่น High Density Polyethylene (HDPE) Polypropylene (PP) และ Polyethylene Terephthalate (PET) เป็นต้น และยังส่งเสริมการใช้ผลิตภัณฑ์แบบรีฟิล ซึ่งใช้พลาสติกในการผลิตน้อยกว่าแบบขวด โดยบริษัทมีเป้าหมายเลือกใช้บรรจุภัณฑ์พลาสติกให้น้อยชนิดมากที่สุด เพื่อขับเคลื่อนกระบวนการรีไซเคิลแบบองค์รวมของประเทศต่อไป



**70%**

ของผลิตภัณฑ์ของโอสถสภาบรรจุในขวดแก้ว ซึ่งสามารถนำกลับไปรีไซเคิลได้



รับซื้อขวดแก้วที่ใช้แล้ว เพื่อนำกลับมาแยกชิ้นส่วนและรีไซเคิลก่อนนำกลับมาใช้ใหม่



นำเศษแก้วมาใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตขวดแก้วถึง 90% ช่วยลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ



นำความรื้อถอนจากหลอดขวดแก้วมาใช้ในการบวนการล้างขวดแก้ว

# การบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ

ศูนย์รีไซเคิล จังหวัดสระบุรี รับขยะบรรจุภัณฑ์ขวดแก้วไม่จำกัดตราสินค้า



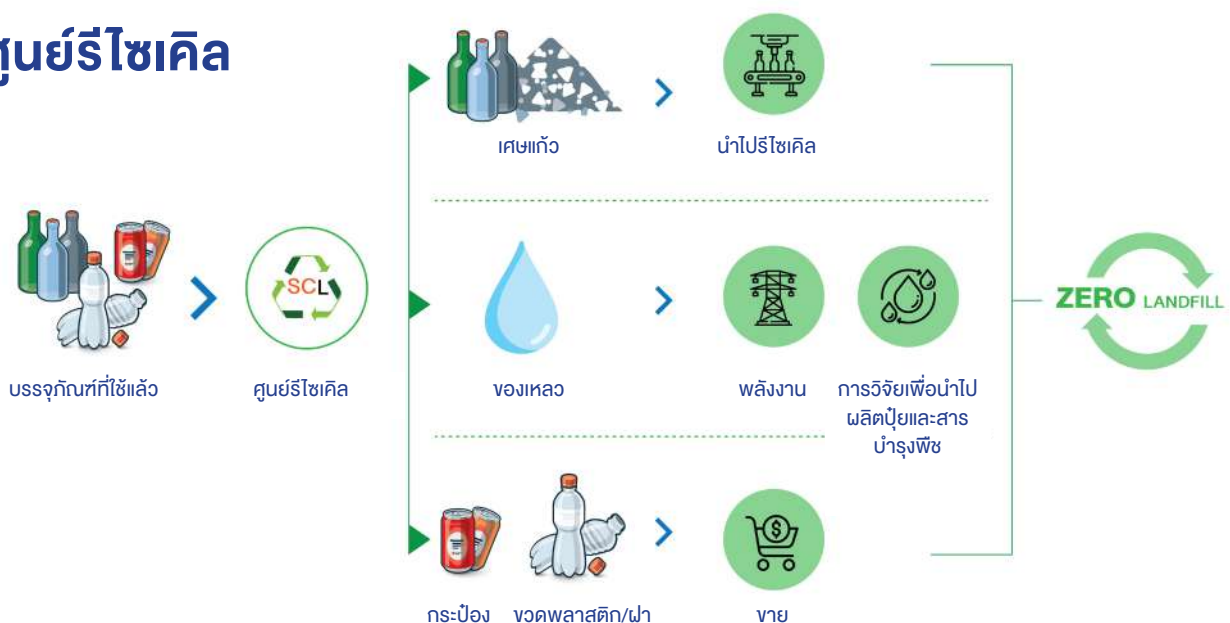
โอเอสเอสฯเล็งเห็นความสำคัญที่ผู้ผลิตจะเป็นฟันเฟืองสำคัญในการช่วยลดปัญหาขยะ บริษัทมีการบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์แม้ว่าจะส่งผลิตภัณฑ์ถึงมือผู้บริโภคแล้ว โดยได้จัดตั้งศูนย์รีไซเคิลบรรจุภัณฑ์ขึ้นที่จังหวัดสระบุรี เพื่อเป็นอีกหนึ่งพลังในการช่วยลดปริมาณขยะและนำขยะมารีไซเคิลเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและยาวนาน นำไปสู่การสร้างความยั่งยืนให้แก่ประเทศ พร้อมพัฒนามาตรการดูแลบรรจุภัณฑ์ให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุดตั้งแต่กระบวนการผลิตจนถึงการนำบรรจุภัณฑ์ที่ใช้แล้วมารีไซเคิลเป็นวัตถุดิบในการผลิตใหม่

ศูนย์รีไซเคิลเปิดใช้งานในไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 สามารถคัดแยกบรรจุภัณฑ์ในรูปแบบขวดแก้วและกระป๋องได้ถึงวันละ 100,000 ชิ้น โดยเมื่อขยะบรรจุภัณฑ์เข้าสู่ศูนย์รีไซเคิล จะผ่านกระบวนการแยกขยะอย่างเป็นระบบ เพื่อนำขยะที่คัดแยกแล้วแต่ละประเภทไปรีไซเคิลเพื่อนำไปใช้ให้ได้ประโยชน์สูงสุด เช่น ขวดแก้วและเศษแก้วจะถูกส่งต่อไปเป็นวัตถุดิบในการผลิตขวดแก้ว

ในส่วนของฟอลลูมิเนียมที่คัดแยกออกมานั้นจะนำมารวมกับขยะกระป๋องและส่งให้โรงงานที่เชี่ยวชาญด้านอลูมิเนียมนำรีไซเคิลต่อไป นอกจากนี้ ยังอยู่ระหว่างการทำวิจัยเพื่อนำของเหลือที่คงค้างอยู่ในขยะบรรจุภัณฑ์เหล่านั้น เช่น เครื่องดื่ม ซอสปรุงอาหาร ไปใช้ประโยชน์ต่อไป เช่น นำไปผลิตปุ๋ยและสารบำรุงพืช



## ศูนย์รีไซเคิล



# สร้างจิตสำนึกสู่ความยั่งยืน ให้แก่พนักงานทุกคน



พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จในบริษัท องค์กรจึงได้มุ่งพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ความสามารถ เสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี รวมทั้งส่งเสริมการทำงานเป็นทีม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน

## การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของพนักงานตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของโลกยุคปัจจุบัน ดังนั้นการพัฒนาทักษะและความรู้ที่พร้อมในการทำงานของพนักงานจึงมีความสำคัญยิ่งที่จะขับเคลื่อนไปพร้อมกับการเติบโตของบริษัท และสร้างองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ บริษัทจัดให้มีแพลตฟอร์ม OSP Academy โดยองค์กรปลูกฝังแนวคิด ใฝ่เรียนรู้ (Learn) ทลายกรอบการเรียนรู้เดิมๆ (Unlearn) เพื่อเรียนรู้สิ่งใหม่ (Relearn) และพัฒนาตัวเองเพื่อยกระดับและสนุกกับการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong Learning) ให้แก่พนักงาน ผ่านการจัดฝึกอบรมให้มีการเรียนรู้แบบผสมผสาน (Blended Learning) ที่จะนำเอาความรู้และทักษะหลายๆ อย่างมาจัดเป็นหนึ่งหลักสูตร เพื่อให้ผู้เรียนสามารถนำไปปรับใช้และต่อยอดกับการทำงานได้ทันที

บริษัทออกแบบหลักสูตรการพัฒนาบุคลากร “สูตร 70:20:10” คือเรียนรู้จากประสบการณ์การทำงานจริงร้อยละ 70 จากกระบวนการโค้ชซึ่งได้รับคำแนะนำจากผู้บังคับบัญชาร้อยละ 20 และจากการอบรมอย่างเป็นทางการในห้องเรียนหรือการประชุมเชิงปฏิบัติการ รวมถึงการเรียนรู้ผ่าน e-learning อีกร้อยละ 10 เพื่อก่อให้เกิดการเรียนรู้ที่ยั่งยืนและได้ผลจริงทางปฏิบัติ (Learning Impact Journey) เพื่อประโยชน์สูงสุดของการพัฒนาและนำความรู้ไปใช้ได้จริงของพนักงาน

บริษัทส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพผู้นำรุ่นใหม่ผ่านโครงการ Emerging Leader Program ในปี 2562 ถือเป็นปีที่ 2 ของโครงการ ซึ่งผู้ที่ได้รับคัดเลือกจะได้รับโอกาสในการเรียนรู้ผ่านประสบการณ์การทำงานจริงในสายงานที่เหมาะสมตลอดระยะเวลา 12 เดือน ในปี 2563 บุคลากรที่เข้าร่วมในโครงการนี้ ได้แสดงบทบาทสำคัญในโครงการที่มีผลต่อการพัฒนาศักยภาพของบริษัท เช่น การสร้างสายการผลิตใหม่ในต่างประเทศ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ การพัฒนากลยุทธ์สร้างความผูกพันต่อลูกค้า

ไอศกสภาเป็นองค์กรที่ไม่มองข้ามคนใดคนหนึ่ง ให้ความสำคัญกับทุกคน และให้โอกาสแบบมากๆ



คุณกนต์ เอี่ยมสภาวส  
ผู้เข้าร่วมโครงการ Emerging Leader ปีที่ 1

นอกจากนี้ บริษัทกำหนดและจัดให้มีกิจกรรมการเรียนรู้และพัฒนาเป็นประจำทุกปี และมีรายละเอียดเบื้องต้นของแต่ละหลักสูตรที่กำหนดและประกาศไว้ในแพลตฟอร์ม ซึ่งพนักงานสามารถยื่นความจำนงในการเข้าอบรมหลักสูตรที่ตนเองสนใจต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงาน Human Capital Business Partners (HCBP) ผ่านแบบฟอร์มในระบบ Intranet ของบริษัท

## การปฏิบัติที่ดีด้านแรงงาน

บริษัทมุ่งมั่นต่อการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความสำคัญต่อความเป็นปัจเจกชนและสิทธิมนุษยชน ตามที่ระบุไว้ในกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับ มาตรฐานทั้งระดับประเทศและสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ได้แก่ ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (United Nations Universal Declaration of Human Rights : UNDHR) รวมทั้ง United Nations Guiding Principles on Business and Human Rights United Nations Global Compact และปฏิญญาว่าด้วยหลักการและสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงานขององค์กรแรงงานระหว่างประเทศ (The International Labor Organization (ILO) Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work) ให้พนักงานมีโอกาสที่เท่าเทียมกันในการว่าจ้าง แต่งตั้ง และโยกย้ายโดยไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลใดบุคคลหนึ่งเนื่องจากเชื้อชาติ

ศาสนา เพศ สถานภาพทางการสมรส และความทุพพลภาพ และไม่บังคับใช้แรงงาน ดังระบุไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

บริษัทตระหนักถึงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยและถูกสุขอนามัยแก่พนักงาน เพื่อป้องกันอันตรายและเพื่อเสริมสร้างสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน โดยมีเป้าหมายเพื่อลดอุบัติเหตุและการบาดเจ็บจากการทำงานให้เป็นศูนย์ รวมถึงให้ความสำคัญด้านอาชีวอนามัยของพนักงานให้มีสุขภาพและสิ่งแวดล้อมที่ดีสอดคล้องกับมาตรฐานด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย ผ่าน “SHE Vision Zero” ยกระดับเป็นองค์กรที่มีวัฒนธรรมความปลอดภัยอย่างยั่งยืน ลดอุบัติเหตุในที่ทำงาน มีสุขภาพที่ดีและใส่ใจสิ่งแวดล้อมโดยมีคณะกรรมการความปลอดภัยด้านอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม (SHE) เป็นผู้ดูแล



# ปี 2562

ไม่มีอุบัติเหตุร้ายแรง  
ถึงขั้นเสียชีวิต  
หรือคุณภาพสิ้นเชิงถาวร

# 0%

เสียชีวิต  
เป็นศูนย์

# 0%

คุณภาพ  
เป็นศูนย์

## สถิติอุบัติเหตุ

หัวข้อ	หน่วย	2562	2561
จำนวนครั้งของการเกิดอุบัติเหตุที่ก่อให้เกิดการบาดเจ็บและสูญเสีย	ครั้ง	26	28
การเสียชีวิตจากอุบัติเหตุในการทำงาน	กรณี	0	0
อัตราการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน IFR.1	ครั้ง/ล้านชั่วโมงการทำงาน	0.645	0.542
อัตราการเกิดอุบัติเหตุบาดเจ็บเล็กน้อย IFR.2	ครั้ง/ล้านชั่วโมงการทำงาน	1.452	1.985
ชั่วโมงการทำงาน	ชั่วโมงทำงาน	12,394,724	11,080,083
การเจ็บป่วยจากการทำงาน	กรณี	0	0

## การฝึกอบรมด้านความปลอดภัย

หัวข้อ	สถานที่จัด	ช่วงเวลาที่จัด	จำนวนผู้เข้าร่วม
หลักสูตรความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมเบื้องต้น	สำนักงานใหญ่หัวหมาก	ม.ค. - ธ.ค. 2562	423
หลักสูตร จป. (บริหารและหัวหน้างาน)	สำนักงานใหญ่หัวหมาก และโรงงานบริษัทในเครือ	ม.ค. - ธ.ค. 2562	75
การใช้งาน SHE Application	OSP-AY, SGI-AY, SGA, SCL	เม.ย. 2562	99
SHE E-learning	ระบบออนไลน์	ม.ค. - ธ.ค. 2562	477





การดูแลทรัพยากรบุคคลขององค์กร เป็นความท้าทายของบริษัท ต่อความสามารถในการจ้างและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ซึ่งจะส่งผลต่อประสิทธิภาพของพนักงานที่จะขับเคลื่อนความต่อเนื่องของความสามารถการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้อยู่ในระดับแข่งขันได้กับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ผ่านรูปแบบของสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ เช่น เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่ารักษาพยาบาลสำหรับพนักงาน ประกันชีวิต เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เงินช่วยเหลือการสมรส คลอดบุตร และฌาปนกิจศพสำหรับพนักงานและครอบครัว ของขวัญสำหรับการคลอดบุตรคนแรก เป็นต้น พร้อมทั้งมีคณะกรรมการสวัสดิการแรงงานในสถานประกอบการเป็นผู้แทนของพนักงานในการร่วมปรึกษาหารือ ดูแล และเสนอความคิดเห็นในเรื่องสวัสดิการต่างๆ ประจำแต่ละพื้นที่สถานประกอบการทั้งสิ้น 6 สำนักงานได้แก่ สำนักงานหัวหมาก สำนักงานอยุธยา สำนักงานจตุจักร สำนักงานมีนบุรี บริษัท โอเอสสกา เบฟเวอเรจ จำกัด และบริษัท โอเอสสกา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด โดยคณะกรรมการสวัสดิการฯ มาจากการเลือกตั้งและมีวาระในการดำรงตำแหน่ง 2 ปี

ทั้งนี้ นอกจากบริษัทจัดให้มีสวัสดิการพนักงานที่เหมาะสมทัดเทียมอยู่ในระดับมาตรฐานเทียบเคียงกับบริษัทชั้นนำทั่วไปแล้ว บริษัทยังส่งเสริมสวัสดิการต่อพนักงานด้านอื่นๆ เพิ่มเติม ดังนี้

- สโมสรพนักงานโอเอสสกา ซึ่งดำเนินงานโดยนายกสโมสรพนักงานโอเอสสกาและทีมงานที่มาจากการเลือกตั้งของพนักงานและมีวาระดำรงตำแหน่ง 2 ปี โดยทำหน้าที่จัดกิจกรรมอันเป็นประโยชน์และเพื่อการสนทนากการ เช่น การบริหารจัดการชมรมกีฬาและสนทนากการต่างๆ ที่มีการจัดตั้งขึ้นตามความสนใจของพนักงาน งานเลี้ยงสังสรรค์ประจำปี งานประเพณีวัฒนธรรมส่งเสริมความสามัคคีและสืบสานประเพณีอันดีงาม เป็นต้น
- สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานโอเอสสกา จำกัด จัดตั้งขึ้นเพื่อส่งเสริมให้สมาชิกรู้จักการออมทรัพย์ และให้กู้ยืมเงินเมื่อเกิดความจำเป็นในอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่าธนาคารพาณิชย์ทั่วไป โดยสมาชิกยังได้รับผลตอบแทนในรูปแบบดอกเบี้ยเงินฝากและเงินปันผลจากจำนวนหุ้นที่ถืออยู่เป็นประจำทุกปี
- กิจกรรมโครงการองค์กรแห่งความสุข 8 ประการ “Happy Workplace” ตามแนวทางของกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ซึ่งเป็นแนวทางในการบริหารจัดการชีวิตให้มีความสุขอย่างยั่งยืน สร้างทัศนคติบวกต่อมุมมองในการดำเนินชีวิต

## HAPPY WORKPLACE

### SOCIETY

- บริจาคโลหิต

### FAMILY

- กิจกรรมเข้าค่ายบุตรพนักงาน
- ห้องให้นมบุตร

### BODY

- กิจกรรมการศึกษา/กิจกรรมสุขภาพ
- วัดขึ้นไขหวัดใหญ่
- ตรวจมะเร็งเรื้อรังปากมดลูก ราคาพิเศษ
- จัดสถานที่ออกกำลังกาย
- ประจําสถานประกอบการ

### HEART

- ปลุกฝังและจัดกิจกรรมจิตอาสาให้พนักงานมีส่วนร่วมในการทำประโยชน์เพื่อสังคม

### MONEY

- O-Market จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค รายล้อมเยา
- หลักสูตรการลงทุนและการออมเงิน

### RELAX

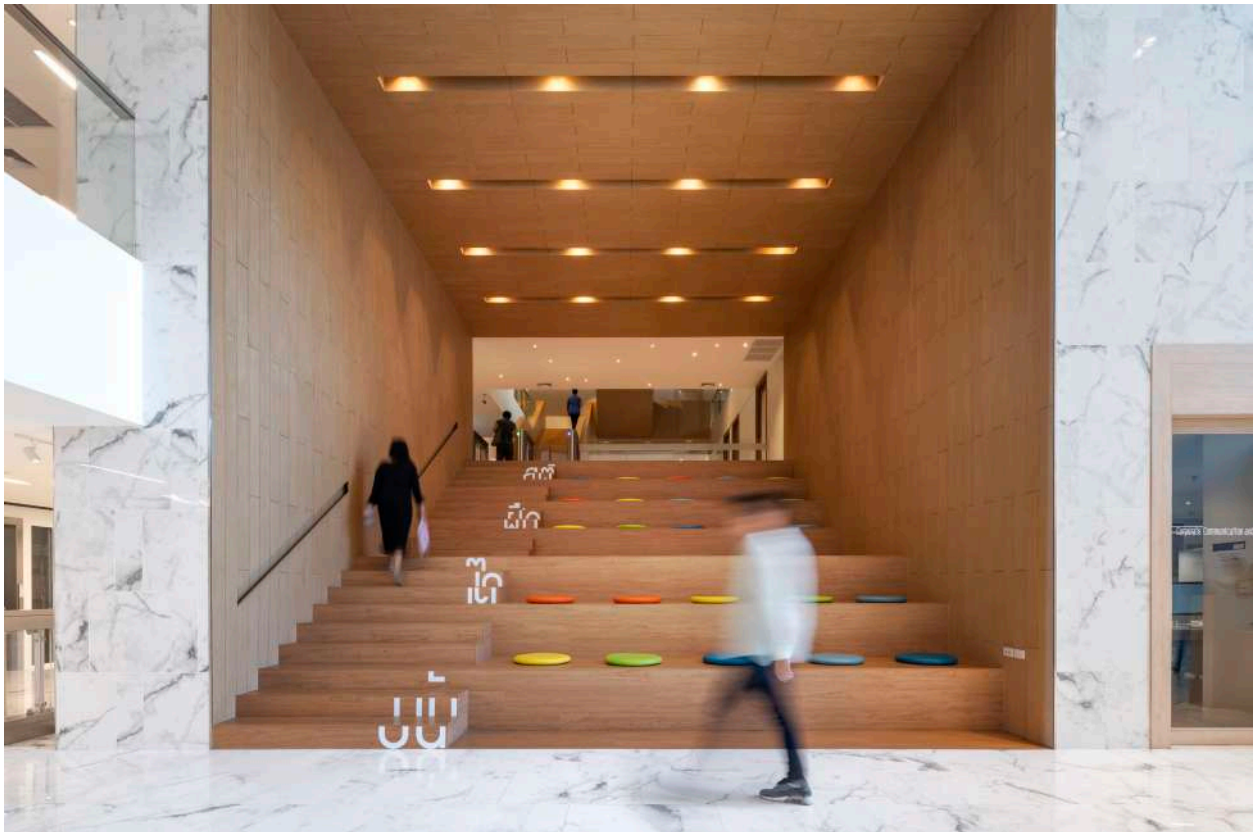
- Family Day, Family Trip

### SOUL

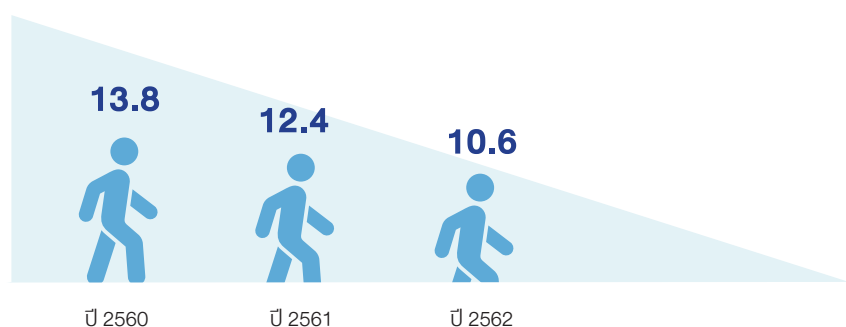
- ทำบุญตักบาตร กิจกรรมทางศาสนา

### BRAIN

- ออกแบบสถานที่ทำงาน Co-Working Space ที่ส่งเสริมให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ และความคล่องตัวของพนักงาน



**อัตราการลาออก  
ของพนักงาน  
(Voluntary Turnover Rate)  
2560 – 2562**



บริษัทดำเนินการสำรวจความผูกพันและความพึงพอใจของพนักงานเป็นประจำทุกปี โดยผลสำรวจความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กรจะถูกนำไปพัฒนาการดำเนินงานภายในให้มีประสิทธิภาพที่ดียิ่งขึ้น โดยปี 2562 ผลการสำรวจความผูกพันของพนักงานเท่ากับร้อยละ 60 ซึ่งอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานของอุตสาหกรรม และอัตราการลาออกของพนักงานลดลงอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 มีอัตราการลาออกเท่ากับร้อยละ 10.6

โดยในปี 2562 บริษัทมุ่งเน้นการยกระดับประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานใน 3 ด้าน ได้แก่ การทำงานเป็นทีม (Collaboration) การสรรหาและจัดสรรบุคลากร (Talent & Staffing) การให้รางวัลต่อประสิทธิภาพการทำงาน (Reward & Recognition) ด้วยโครงการต่างๆ ซึ่งมีผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้นำสามารถยกระดับความพึงพอใจของพนักงานใน 3 ด้านดังกล่าวได้อย่างมีนัยสำคัญ



คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทในการจัดทำงบการเงินได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและอยู่บนหลักการประมาณการอย่างสมเหตุสมผล เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อเป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ใช้งบการเงินทั่วไป ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมและระบบการบริหารความเสี่ยงรวมถึงระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลสอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของงบการเงิน ดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เพียงพอ ซึ่งรวมถึงระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องต่างๆ ดังกล่าวได้ปรากฏอยู่ในรายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่า ด้วยระบบการควบคุมภายในของบริษัทและการตรวจสอบภายในของบริษัทสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



นายสุรินทร์ โอสดานุเคราะห์  
ประธานกรรมการ



นางวรรณิภา กักตืบุตร  
กรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่



เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 (จ) และ 10	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
เนื่องจากสินค้าของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นสินค้าอุปโภคบริโภคที่มีอายุจำกัด และการจำหน่ายสินค้าและราคาขายขึ้นอยู่กับภาวะการแข่งขันของตลาด จึงอาจจะมีสินค้าคงเหลือบางรายการที่ไม่เคลื่อนไหวนาน ซึ่งส่งผลต่อสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่ต้องรับรู้ในมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างราคาทุนและมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยการประมาณการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า	<p>การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายในการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือและพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว</li> <li>- ประเมินการออกแบบและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับของสินค้าคงเหลือรวมถึงสภาพของสินค้าคงเหลือ</li> <li>- สุ่มทดสอบการคำนวณอายุสินค้าคงเหลือและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่</li> <li>- ประเมินความสมเหตุสมผลของประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้าล้าสมัยโดยตั้งข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อสมมติที่ใช้ ประเภทของสินค้า โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลจากประสบการณ์ในอดีตและสอบถามผู้บริหาร ตลอดจนทดสอบการคำนวณ</li> <li>- ทดสอบการคำนวณมูลค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการเปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับราคาที่เราคาดว่าจะขายได้หักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย ตลอดจนสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องและ</li> <li>- พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> </ul>

ส่วนลดการค้าค้างจ่าย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ 20	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>เนื่องจากตลาดเครื่องดื่มให้พลังงานและผลิตภัณฑ์ส่วนบุคคลมีการแข่งขันสูง ทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องใช้นโยบายการส่งเสริมการขายในหลากหลายรูปแบบกับลูกค้ากลุ่มต่าง ๆ เช่น กลุ่มลูกค้าแบบดั้งเดิม กลุ่มลูกค้าสมัยใหม่ และกลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้บริหาร โภชนาภัณฑ์ ดังนั้นความครบถ้วนของการตั้งส่วนลดการค้าค้างจ่ายซึ่งมีความหลากหลายของรูปแบบของนโยบายการส่งเสริมการขายจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า</p>	<p>การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจเกี่ยวกับรูปแบบและเงื่อนไขของส่วนลดการค้า รวมถึงนโยบายในการตั้งส่วนลดการค้าค้างจ่าย และพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว</li> <li>- ประเมินการออกแบบและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการขายและส่วนลดการค้าค้างจ่าย</li> <li>- สุ่มทดสอบส่วนลดการค้าค้างจ่าย ณ วันสิ้นงวดกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และการจ่ายเงินในช่วงภายหลังวันสิ้นงวดตลอดจนทดสอบการคำนวณส่วนลดการค้า</li> <li>- สุ่มทดสอบความครบถ้วนของส่วนลดการค้าค้างจ่ายกับส่วนลดการค้าที่ได้รับอนุมัติที่ค้างอยู่ ณ วันสิ้นงวด</li> <li>- สุ่มทดสอบส่วนลดการค้าที่เกิดขึ้นในระหว่างปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- สุ่มทดสอบส่วนลดการค้าที่เกิดขึ้นในช่วงภายหลังวันสิ้นงวดกับเอกสารที่เกี่ยวข้องและ</li> <li>- พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</li> </ul>

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

*ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

*ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้



ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ  
เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี  
เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้  
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีความสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ  
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบาย  
เรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือใน  
สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ  
ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจาก  
การสื่อสารดังกล่าว



(นายเอกสิทธิ์ ชูธรรมสถิตย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4195

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

26 กุมภาพันธ์ 2563

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2562	2561	2562	2561
(บาท)					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	2,819,462,172	4,486,425,292	1,235,199,756	3,482,184,684
เงินลงทุนชั่วคราว	7	1,299,385,580	3,500,276,469	1,299,385,580	3,491,781,976
ลูกหนี้การค้า	8	3,180,134,048	2,617,453,909	2,099,303,447	1,887,321,169
ลูกหนี้อื่น	9	447,562,791	412,690,423	291,659,921	238,861,715
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	1,029,332,837	1,330,542,046
สินค้าคงเหลือ	10	1,523,165,575	1,557,231,227	942,721,947	970,617,949
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		68,314,596	66,462,627	65,146,039	63,887,737
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>9,338,024,762</b>	<b>12,640,539,947</b>	<b>6,962,749,527</b>	<b>11,465,197,276</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	319,059,025	207,901,611	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	6,187,577,696	3,033,807,696
เงินลงทุนในการร่วมค้า	11	799,750,949	588,732,490	139,961,326	139,961,326
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	7	2,767,916,433	1,810,899,690	2,767,916,433	1,810,899,690
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	738,961,617	641,819,909	816,097,858	824,936,374
สิทธิการเช่า	15	301,054,511	332,395,032	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	8,925,066,024	6,517,727,438	4,111,569,361	3,992,402,692
ค่าความนิยม	4	80,143,997	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	17	229,066,446	211,669,916	210,120,172	200,950,666
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	28	192,692,763	159,683,701	110,033,221	87,760,806
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		632,129,611	344,798,055	364,388,405	24,521,265
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>14,985,841,376</b>	<b>10,815,627,842</b>	<b>14,707,664,472</b>	<b>10,115,240,515</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>24,323,866,138</b>	<b>23,456,167,789</b>	<b>21,670,413,999</b>	<b>21,580,437,791</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โอสกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2562	2561	2562	2561
		(บาท)			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้การค้า	19	2,243,813,930	1,980,864,927	1,480,767,847	1,344,172,122
เจ้าหนี้อื่น	20	2,585,293,597	2,149,743,445	1,468,936,971	1,448,167,925
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5, 18	-	-	893,829,832	940,064,861
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	18	96,643,672	31,958,111	10,850,407	7,011,949
ภายในได้ค้างจ่าย		323,465,493	435,119,662	164,226,955	226,939,686
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,616,561	3,590,746	6,412,164	3,168,055
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>5,255,833,253</b>	<b>4,601,276,891</b>	<b>4,025,024,176</b>	<b>3,969,524,598</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	120,864,696	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	18	284,693,552	109,843,729	28,859,151	25,343,993
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	21	629,364,895	441,160,919	397,999,699	269,936,577
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	8,780,353	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,184,735	1,156,698	4,928,525	3,208,098
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,044,888,231</b>	<b>552,161,346</b>	<b>431,787,375</b>	<b>298,488,668</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>6,300,721,484</b>	<b>5,153,438,237</b>	<b>4,456,811,551</b>	<b>4,268,013,266</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2562	2561	2562	2561
		(บาท)			
ทุนเรือนหุ้น	22				
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 3,003,750,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		3,003,750,000	3,003,750,000	3,003,750,000	3,003,750,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 3,003,750,000 หุ้น มูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)		3,003,750,000	3,003,750,000	3,003,750,000	3,003,750,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	22	11,847,802,049	11,847,802,049	11,847,802,049	11,847,802,049
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	23	300,375,000	265,100,000	300,375,000	265,100,000
ยังไม่ได้จัดสรร		3,075,754,748	3,033,342,663	1,959,920,987	2,112,171,363
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	23	353,101,177	353,101,177	73,950,400	73,950,400
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	23	(709,477,102)	(415,334,085)	27,804,012	9,650,713
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		17,871,305,872	18,087,761,804	17,213,602,448	17,312,424,525
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		151,838,782	214,967,748	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		18,023,144,654	18,302,729,552	17,213,602,448	17,312,424,525
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		24,323,866,138	23,456,167,789	21,670,413,999	21,580,437,791

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุน

บริษัท โอสกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
		(บาท)			
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้					
รายได้จากการขาย		25,610,466,687	24,297,083,998	19,890,350,881	18,890,577,433
รายได้จากการลงทุน		216,434,377	43,115,507	1,634,868,706	2,712,459,269
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน		35,369,552	158,431,740	35,369,552	1,163,092,019
รายได้อื่น	25	324,419,241	472,249,575	327,558,850	349,630,481
รวมรายได้		26,186,689,857	24,970,880,820	21,888,147,989	23,115,759,202
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	10	16,664,401,805	16,413,965,992	14,463,384,330	14,212,715,963
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		3,901,520,162	3,497,534,904	2,448,627,640	2,171,120,606
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		1,786,317,561	1,449,319,389	1,516,344,443	1,277,645,829
ต้นทุนทางการเงิน		12,756,919	81,167,374	12,223,411	84,472,212
รวมค่าใช้จ่าย		22,364,996,447	21,441,987,659	18,440,579,824	17,745,954,610
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
และการร่วมค้า	11	164,159,134	192,637,220	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		3,985,852,544	3,721,530,381	3,447,568,165	5,369,804,592
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28	(717,928,432)	(686,001,964)	(408,969,035)	(539,503,440)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		3,267,924,112	3,035,528,417	3,038,599,130	4,830,301,152
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	13	-	26,551,890	-	-
กำไรสำหรับปี		3,267,924,112	3,062,080,307	3,038,599,130	4,830,301,152
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		3,259,009,028	3,005,342,840	3,038,599,130	4,830,301,152
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		8,915,084	56,737,467	-	-
กำไรสำหรับปี		3,267,924,112	3,062,080,307	3,038,599,130	4,830,301,152
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	29	1.08	1.47	1.01	2.38
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	13, 29	-	0.01	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
	(บาท)			
กำไรสำหรับปี	3,267,924,112	3,062,080,307	3,038,599,130	4,830,301,152
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(53,417,497)	(152,783,357)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	28 22,691,624	455,391	22,691,624	455,391
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม				
และการร่วมค้า	11 (419,200)	(476,735)	-	-
กำไรเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	28 (4,538,325)	(91,078)	(4,538,325)	(91,078)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(35,683,398)	(152,895,779)	18,153,299	364,313
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน				
ที่กำหนดไว้	21, 28 (71,976,863)	1,010,038	(39,607,180)	7,073,307
กำไรเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	28 14,543,682	(257,338)	7,921,436	(1,414,661)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(57,433,181)	752,700	(31,685,744)	5,658,646
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สรุติจากภาษี	(93,116,579)	(152,143,079)	(13,532,445)	6,022,959
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	3,174,807,533	2,909,937,228	3,025,066,685	4,836,324,111
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัท	3,159,020,280	2,878,698,129	3,025,066,685	4,836,324,111
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	15,787,253	31,239,099	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	3,174,807,533	2,909,937,228	3,025,066,685	4,836,324,111

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) ●



## 136

- รายงานประจำปี 2562

[illegible]

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
บริษัท ไอศกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				องค์ประกอบอื่นของ	
		กำไรสะสม		ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	เงินลงทุนเพื่อขาย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		231,000,000	-	23,100,000	260,511,565	9,286,400	597,848,365
	รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าสู่ส่วนของผู้ถือหุ้น						
	เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	2,772,750,000	11,847,802,049	-	-	-	14,620,552,049
	เพิ่มหุ้นสามัญ	-	-	-	(2,742,300,000)	-	(2,742,300,000)
	เงินปันผล	2,772,750,000	11,847,802,049	-	(2,742,300,000)	-	11,878,252,049
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	2,772,750,000	11,847,802,049	-	(2,742,300,000)	-	11,878,252,049
	รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าสู่ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,772,750,000	11,847,802,049	-	(2,742,300,000)	-	11,878,252,049
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	4,830,301,152	-	4,830,301,152
	กำไร	-	-	-	5,658,646	364,313	6,022,959
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	4,835,959,798	364,313	4,836,324,111
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	242,000,000	(242,000,000)	-	-
		3,003,750,000	11,847,802,049	265,100,000	2,112,171,363	9,650,713	17,312,424,525

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

## บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	3,003,750,000	11,847,802,049	265,100,000	2,112,171,363	73,950,400	9,650,713	17,312,424,525
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น							
เงินปันผล	-	-	-	(3,123,888,762)	-	-	(3,123,888,762)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(3,123,888,762)	-	-	(3,123,888,762)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(3,123,888,762)	-	-	(3,123,888,762)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร	-	-	-	3,038,599,130	-	-	3,038,599,130
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(31,685,744)	-	18,153,299	(13,532,445)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	3,006,913,386	-	18,153,299	3,025,066,685
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	-	35,275,000	(35,275,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,003,750,000	11,847,802,049	300,375,000	1,959,920,987	73,950,400	27,804,012	17,213,602,448

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

บริษัท โอสกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรสำหรับปี		3,267,924,112	3,062,080,307	3,038,599,130	4,830,301,152
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
ภาษีเงินได้	28	717,928,432	693,649,602	408,969,035	539,503,440
ต้นทุนทางการเงิน		12,756,919	81,176,630	12,223,411	84,472,212
ค่าเสื่อมราคา		957,503,489	1,046,482,762	502,077,121	576,589,585
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		31,521,978	27,793,025	29,162,510	25,400,142
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	21	214,897,845	70,728,398	117,970,416	45,354,951
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	-	(28,518,389)	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	(4,837,401)
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในการร่วมค้า	11	-	-	-	19,369,009
กลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	-	(8,314,453)	-	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการซื้อขายของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	12,318,547	(15,954,271)	-	(20,521,832)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		4,243,674	(675,438)	3,565,900	(282,287)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ		(47,271,479)	(122,747,793)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	11	(164,159,134)	(188,111,140)	-	-
(กลับรายการ) หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		9,350,878	(3,163,902)	28,638	(5,058,343)
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	10	114,800,372	139,571,262	85,040,635	86,576,790
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน		(35,369,552)	(158,431,740)	(35,369,552)	(1,163,092,019)
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		(53,821,781)	(26,149,354)	(28,437,279)	(26,149,354)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(28,610,236)	(139,701,629)	(11,635,740)	(77,439,330)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		217,443	18,551,982	211,304	18,551,953
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		192,385	-	192,385	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	3,490	-	-
รายได้เงินปันผล		(61,431,850)	(213,800)	(1,446,849,617)	(2,634,509,254)
รายได้ดอกเบี้ย		(147,761,745)	(36,173,798)	(173,038,308)	(65,626,015)
		4,805,230,297	4,411,881,751	2,502,709,989	2,228,603,399

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

บริษัท โอสกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(582,201,837)	(110,339,741)	(213,718,563)	(330,552,916)
ลูกหนี้อื่น	7,745,335	(33,319,479)	(33,194,721)	21,074,624
สินค้าคงเหลือ	(68,752,392)	45,923,702	(57,144,633)	131,701,278
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,696,456)	69,980,941	(1,258,302)	70,056,285
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,453,699	601,378	10,791,044	2,301,388
เจ้าหนี้การค้า	252,915,626	113,422,662	137,047,219	(31,262,854)
เจ้าหนี้อื่น	212,351,167	(282,858,087)	93,059,309	(298,810,257)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,046,296	(5,149,964)	3,244,109	(8,328,692)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	28,037	181,698	1,720,427	2,074,098
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(98,951,305)	(90,639,954)	(30,693,391)	(64,629,181)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	4,537,168,467	4,119,684,907	2,412,562,487	1,722,227,172
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(884,885,728)	(507,454,251)	(490,571,069)	(311,637,095)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,652,282,739	3,612,230,656	1,921,991,418	1,410,590,077
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนเพิ่มทุนในเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(3,153,770,000)	(1,649,420,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	(15,600,498)	-	-	-
เงินสดรับจากการรับคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	4,837,401
เงินสดรับจากการขายบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่จ่ายไป	-	715,052,156	-	825,194,126
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(39,780,000)	(207,901,611)	-	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(94,253,365)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	(97,832,249)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	-	741,416,225	-	741,416,225
เงินสดรับจากการขายตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	9,192,000	2,842,277	9,192,000	2,842,277
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	66,771,240	29,024,545	36,688,656	29,024,545
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	67,747,479	216,393,330	15,282,230	109,935,232
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,497,697,115)	(1,255,114,529)	(958,179,010)	(672,248,834)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,108,371	-	1,108,371	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(61,402,819)	(35,771,871)	(54,437,716)	(35,346,071)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	-	(363,560,751)	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	8,041,844	(875,371)	-	-
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย				
(ในกองทุนส่วนบุคคล) (เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,234,269,418	(5,191,622,154)	1,234,269,418	(5,191,622,154)
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(4,729,864)	(44,532,500)	(4,709,323,526)	(6,461,148,350)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	4,729,864	44,532,500	5,010,532,735	5,629,339,224
รับเงินปันผล	134,861,526	138,983,531	1,428,886,079	2,634,509,254
รับดอกเบี้ย	138,098,219	18,790,579	164,334,747	51,725,584
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(2,052,222,584)	(5,286,597,009)	(975,416,016)	(3,980,961,541)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบกระแสเงินสด

บริษัท โอสกสภา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(84,000,000)	(6,033,486,457)	-	(6,020,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,099,810,795	11,038,476,874
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น	(56,000,000)	-	(12,146,045,825)	(10,728,236,604)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	120,965,417	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(61,740,000)	-	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้น				
จากสัญญาเช่าการเงิน	(48,632,381)	(31,354,346)	(10,817,430)	(5,795,368)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	-	14,934,750,000	-	14,934,750,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นเพิ่มทุน	-	(390,531,729)	-	(390,531,729)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญสำหรับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ				
ควบคุมในบริษัทย่อย	42,572,263	179,007,881	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(50,000,000)	-	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(3,123,825,051)	(2,742,300,000)	(3,123,825,051)	(2,742,300,000)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(55,346,604)	(66,615,094)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(12,756,919)	(84,348,494)	(12,682,819)	(87,723,373)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,267,023,275)	5,703,381,761	(3,193,560,330)	5,998,639,800
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,666,963,120)	4,029,015,408	(2,246,984,928)	3,428,268,336
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	4,486,425,292	375,734,359	3,482,184,684	53,916,348
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ถูกจัดประเภทเป็น				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	81,675,525	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6 2,819,462,172	4,486,425,292	1,235,199,756	3,482,184,684
รายการที่มีใช้เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	45,772,282	63,234,347	18,171,045	7,039,000
ลูกหนี้จากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	-	-	429,265
หนี้สินค้างชำระจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	257,459,667	177,805,669	89,961,651	106,373,285
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	577,363,300	222,123,629	362,334,573	11,676,389
หนี้สินค้างชำระจากการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	200,000,000	-	-	-
หนี้สินค้างชำระจากการซื้อตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย				
(ในกองทุนส่วนบุคคล)	-	55,658,427	-	55,658,427

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	การซื้อบริษัทย่อย
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	เงินลงทุนอื่น
8	ลูกหนี้การค้า
9	ลูกหนี้อื่น
10	สินค้าคงเหลือ
11	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	การจำหน่ายบริษัทย่อยและการดำเนินงานที่ยกเลิก
14	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
15	สิทธิการเช่า
16	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
17	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น
18	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
19	เจ้าหนี้การค้า
20	เจ้าหนี้อื่น
21	ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
22	ทุนเรือนหุ้น
23	สำรองและส่วนเกินทุน
24	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
25	รายได้อื่น
26	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน
27	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
28	ภาษีเงินได้
29	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
30	เงินปันผล
31	เครื่องมือทางการเงิน

หมายเหตุ	สารบัญ
32	การผูกพัน
33	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
34	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
35	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ 348 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

บริษัทและบริษัทย่อย “กลุ่มบริษัท” ดำเนินธุรกิจหลักคือผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค ได้แก่ เครื่องดื่มให้พลังงานและผลิตภัณฑ์ส่วนบุคคล นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจให้บริการรับจ้างผลิตสินค้า จัดจำหน่าย รวมถึงให้บริการและผลิตสื่อโฆษณา อย่างไรก็ดีตาม ในระหว่างปี 2561 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการให้บริการทางด้านสื่อโฆษณาตามหมายเหตุข้อ 13

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

### (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้ จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (“IFRS 15”) เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ (“IAS 18”) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง (“IAS 11”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของนโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ณ)

กลุ่มบริษัทประเมินผลกระทบจากการถือปฏิบัติตาม IFRS 15 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสม ซึ่งผลกระทบของการถือปฏิบัติตามมาตรฐานฉบับนี้เป็นครั้งแรกสำหรับสัญญาที่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2562 ไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และไม่ปรับปรุงข้อมูลที่นำเสนอในปี 2561 ซึ่งได้เคยรายงานไว้ตาม TAS 18 TAS11 และ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลของ TFRS 15 จะไม่ถูกนำมาใช้กับข้อมูลเปรียบเทียบ

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 35

#### (ข) **เกณฑ์การวัดมูลค่า**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

##### **รายการ**

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

เงินลงทุนเพื่อขาย

หนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

##### **เกณฑ์การวัดมูลค่า**

มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ฐ)

#### (ค) **สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

#### (ง) **การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ**

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงที่เป็นต้นไป

### (1) การใช้วิจารณ์

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุข้อ 11 การจัดประเภทการร่วมการงาน

### (2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปีบัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อต่อไปนี

- |    |   |
|----|---|
| 4  | การซื้อบริษัทย่อย ซึ่งการวัดมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ (รวมถึงสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย) และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา วัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์การประมาณการ |
| 10 | ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลงให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ  |
| 21 | การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ เกี่ยวกับข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย   |
| 28 | การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์ และ   |
| 33 | การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น เกี่ยวกับข้อสมมติสำคัญของความเป็นไปได้ที่จะสูญเสียทรัพยากรและความน่าจะเป็นของมูลค่าความเสียหาย                          |

## 3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

### (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

## การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ เมื่อการควบคุม (ตามที่กล่าวไว้ในส่วนของบริษัทย่อย) ถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยมถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ ถ้าไรจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจ และวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ ทุกวันที่รายงาน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

หากการบันทึกบัญชีเมื่อเริ่มแรกสำหรับการรวมธุรกิจไม่เสร็จสมบูรณ์ภายในวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่การรวมธุรกิจเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทประมาณการมูลค่าของรายการซึ่งข้อมูลทางบัญชียังไม่สมบูรณ์เพื่อรายงานมูลค่าประมาณการดังกล่าวจะถูกปรับปรุง หรือรับรู้สินทรัพย์ หรือหนี้สินเพิ่มเติมในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการวัดมูลค่าของจำนวนต่างๆ ที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ



### การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย โดยวิธีการดังกล่าวผู้ซื้อต้องรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมดังกล่าวกับค่าตอบแทนที่จ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดจะถูกโอนไปยังกำไรสะสมเมื่อมีการขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อดังกล่าวไป

ผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ถูกซื้อจะรวมอยู่ในงบการเงินรวมของผู้ซื้อนับตั้งแต่วันที่ต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบหรือวันที่ธุรกิจเหล่านั้นอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า จนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุด

### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

### ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ณ วันที่ซื้อธุรกิจ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุมจะบันทึกบัญชีโดยถือเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น

### การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

### ส่วนได้เสียในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วยส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว การร่วมค้าเป็นการร่วมการงานที่กลุ่มบริษัทมีการควบคุมร่วมในการงานนั้น โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้นมากกว่าการมีสิทธิในสินทรัพย์และภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมการงานนั้น

ส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้าบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ หรือการควบคุมร่วม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม

### การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการกับบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกันถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

## (ข) เงินตราต่างประเทศ

### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

### หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ถูกปันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ หรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมต้องถูกปันส่วนให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีอิทธิพลหรือการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ ถ้าไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

#### (ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทางถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

#### (ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

#### (จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้าคำนวณโดยใช้ต้นทุนมาตรฐานซึ่งได้รับการปรับปรุงให้ใกล้เคียงกับราคาทุนถัวเฉลี่ย รวมการปันส่วนของค่าเสียหายการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย



กลุ่มบริษัทตั้งค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัย และค้างนาน

**(จ) เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน**

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อจัดประเภทเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้าในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่เงินลงทุนประเภทที่มีดอกเบี๋ย จะต้องบันทึกดอกเบี๋ยในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีอัตราดอกเบี๋ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ใช่หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดแสดงในราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขายจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันที่รายงาน

**การจำหน่ายเงินลงทุน**

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

**(ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน**

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 ปี
อาคาร	20 - 30 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

การจัดประเภทไปยังที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยจัดประเภทไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่มีการจัดประเภทใหม่ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต่อไป

### (ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์ เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากัน ต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากต่างกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่าอื่นๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราคงเหลือแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

### การจัดประเภทไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานจากอสังหาริมทรัพย์ที่มีไว้ใช้งานเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน อสังหาริมทรัพย์นั้นจะถูกจัดประเภทใหม่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี

### ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 20 ปี
อาคาร	10 - 30 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	2 - 12 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน อะไหล่เครื่องจักร และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

### (ณ) ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

#### ค่าความนิยม

การรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยม ได้อธิบายในหมายเหตุข้อ 3 (ก) ภายหลังจากการรับรู้เริ่มแรก ค่าความนิยมจะถูกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม สำหรับเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และผลขาดทุนจากการด้อยค่าในเงินลงทุนต้องไม่ถูกปันส่วนให้สินทรัพย์ใดๆ ที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนรวมถึงค่าความนิยม

#### สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

#### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมค่าความนิยม โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น เมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงได้ดังนี้

ค่าซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์และอื่นๆ

3 - 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### (ญ) การค้ำค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้ำค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการค้ำค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้ำค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการค้ำค่า ขาดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ขาดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการค้ำค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

#### การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย



## การกลับรายการค้อยค่า

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่บันทึกโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย การกลับรายการจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับรายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการค้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

### (ฎ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกในราคาทุน

### (ฎ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

### (ฐ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

### ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

### ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีการระงับผูกพันตามกฎหมายหรือการระงับผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออคิดและการระงับผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

#### (๓) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีการระงับผูกพันตามกฎหมายหรือการระงับผูกพันจากการอนุমানที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งสามารถประมาณจำนวนของการระงับผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระการระงับผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

#### (๔) การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง หรือโดยอ้อม สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

## (ณ) รายได้

### นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2562

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

#### การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีมีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

#### เงินที่จ่ายให้กับลูกค้า

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าจัดวางสินค้า ค่าจัดงานแสดงสินค้า หรือค่าโฆษณาให้กับร้านค้าปลีก หากกลุ่มบริษัทได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทบันทึกการจ่ายชำระดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น ในทางกลับกัน หากไม่ได้รับสินค้าหรือบริการจากลูกค้า กลุ่มบริษัทจะรับรู้การจ่ายชำระดังกล่าวเป็นส่วนหักจากรายได้ ทั้งนี้ หากจำนวนเงินที่จ่ายมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินค้าหรือบริการที่ได้รับ ส่วนเกินดังกล่าวจะรับรู้เป็นส่วนหักจากรายได้ซึ่งส่งผลให้รายได้และต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง

## นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2561

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

### การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการโฆษณารับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้างหรือรับรู้เมื่อสามารถระบุความสำเร็จของการให้บริการได้อย่างน่าเชื่อถือและระดับความสำเร็จของการให้บริการนั้นพิจารณาจากงานที่ได้ให้บริการแล้ว

### (ค) รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่าจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นรับรู้เป็นรายได้ในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งค่าเช่านั้นเกิดขึ้น

### (ค) รายได้จากการลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วย เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร โดยเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล และดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

### (ง) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย



### (ท) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้กลุ่มบริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือมีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

### (ข) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทอยู่ในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### (น) การดำเนินงานที่ยกเลิก

การดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นส่วนประกอบของธุรกิจของกลุ่มบริษัท เป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์ที่แตกต่างหากที่ยกเลิกหรือถือไว้เพื่อขาย หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อมาเพื่อขายต่อ โดยจัดประเภทเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิกเมื่อมีการขาย หรือเมื่อเข้าเงื่อนไขของการถือไว้เพื่อขาย แล้วแต่เวลาใดจะเกิดขึ้นก่อน เมื่อมีการจัดประเภทเป็นการดำเนินงานที่ยกเลิก งบกำไรขาดทุนที่แสดงเปรียบเทียบจะถูกปรับปรุงใหม่เสมือนว่าส่วนงานนั้นได้ถูกยกเลิกตั้งแต่ต้นงวดที่นำมาเปรียบเทียบ

#### (บ) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

#### (ป) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือ บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือ กลุ่มบริษัทที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

#### (ผ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

#### 4 การซื้อบริษัทย่อย

##### การซื้อบริษัท เอเชีย เวนคิง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2562 กลุ่มบริษัทได้เข้าซื้อหุ้นในบริษัท เอเชีย เวนคิง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องเคี้ยวอาหารและสินค้าอื่นๆ ผ่านผู้จำหน่ายสินค้าอัตโนมัติในสัดส่วนร้อยละ 51 คิดเป็นจำนวนเงิน 25.5 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท เอเชีย เวนคิง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ดังนี้

สินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา	หมายเหตุ	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		9,899
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		29,655
สินค้าคงเหลือ		12,630
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		183
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	256,125
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	17	1,057
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,275
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		(84,000)
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น		(56,000)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(28,275)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(242,395)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	21	(655)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	(7,644)
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมาสุทธิ</b>		<b>(107,145)</b>
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ 49)		52,501
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้รับและหนี้สินที่รับมาสุทธิ</b>		<b>(54,644)</b>
ค่าความนิยมจากการซื้อธุรกิจ		80,144
<b>สิ่งตอบแทนที่โอนให้</b>		<b>25,500</b>
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย		9,899
เงินสดที่จ่าย		(25,500)
<b>กระแสเงินสดจ่ายสุทธิ</b>		<b>(15,601)</b>

ค่าความนิยมส่วนใหญ่เนื่องมาจากทักษะและความสามารถทางเทคนิคในการทำงานของบริษัท เอเชีย เวนดิง แมชชีน โอเพอร์เรชั่น จำกัด และการร่วมมือกันซึ่งคาดว่าจะสำเร็จจากการรวมบริษัทสู่การดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำ อาหารและสินค้าอื่นๆ ผ่านผู้จำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ

## 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและการร่วมค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 11 และ 12 บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการ ของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับ บริหารหรือไม่)
บริษัท แอ็ดวานซ์อินฟอร์เมชัน เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อิเซตัน (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท มินบุรีเวชกิจ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท มินบุรี การแพทย์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ดี แอดไวเซอร์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
มหาวิทยาลัยกรุงเทพ	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท บางกอก เอ็นิเนียริง เซอร์วิส แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไคนามิค เอ็นิเนียริง คอนซัลแตนท์ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ดักกี้ สุกี้ จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท รัชชนา จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท โรงแรมราชดำริ จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท แจ่งวัฒนะ อเวนิว จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท เบลล์ เปปเปอร์ จำกัด	ไทย	มีผู้บริหารสำคัญของบริษัทเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้น



บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไอ-ดีเอซี (แบงค็อก) จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของการร่วมค้าจนถึง วันที่ 31 มกราคม 2561
บริษัท มีเดีย อินไซต์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อยของการร่วมค้าจนถึง วันที่ 31 มกราคม 2561

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า	ต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม
ขายสินทรัพย์	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ซื้อสินทรัพย์	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าเช่า	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
เงินปันผลรับ	ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าบริการจัดการ	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายจ่ายค่าบริการจัดการ	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าวิจัยและพัฒนา	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าสิทธิจ่าย	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าโฆษณาและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าเช่าจ่าย	ราคาตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.90 ถึง 6.26 ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึง 1.50 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้น

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
บริษัทย่อย				
ขายสินค้า	-	-	11,380,682	11,078,913
ซื้อสินค้า	-	-	4,893,003	4,621,863
เงินปันผลรับ	-	-	1,311,988	2,495,526
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	105,444	75,360
รายได้ค่าเช่า	-	-	11,940	9,714
รายได้อื่น	-	-	19,423	8,061
รายจ่ายค่าบริการจัดการ	-	-	256,753	231,127
ค่าวิจัยและพัฒนา	-	-	137,610	-
ค่าสิทธิจ่าย	-	-	20,300	-
ค่าโฆษณาและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	-	-	513	20,901
ดอกเบี้ยรับ	-	-	39,285	36,585
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	9,590	11,323
ค่าเช่าจ่าย	-	-	-	766
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2,958	500
ขายสินทรัพย์	-	-	6,102	15,311
ซื้อสินทรัพย์	-	-	-	790
การร่วมค้า				
ขายสินค้า	553,635	516,097	3,820,060	3,537,432
ซื้อสินค้า	1,406,949	1,113,189	374,470	296,679
เงินปันผลรับ	-	-	73,430	120,000
รายได้ค่าเช่า	1,620	1,620	1,620	1,620
รายได้อื่น	29,665	38,337	19,015	28,809
ค่าใช้จ่ายอื่น	422	64	412	64

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>บริษัทรวม</b>				
ซื้อสินค้า	-	2,339	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	-	18,770
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
ขายสินค้า	67	25	-	-
ค่าเช่าจ่าย	9,700	10,100	9,700	9,600
ค่าที่ปรึกษา	-	3,288	-	3,288
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	230,086	197,479	207,063	184,171
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	10,967	3,770	9,551	3,128
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<b>241,053</b>	<b>201,249</b>	<b>216,614</b>	<b>187,299</b>
<b>กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ขายสินค้า	432	553	81	93
เงินปันผลรับ	165	165	165	165
ค่าโฆษณาและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	-	34,034	-	34,034
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,682	4,547	4,432	4,309
ซื้อสินทรัพย์	3,218	5,800	518	3,100
<b>การดำเนินงานที่ยกเลิก</b>				
<b>การร่วมค้า</b>				
รายได้ค่าบริการ	-	686	-	-
รายได้อื่น	-	97	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	991	-	-
<b>บริษัทรวม</b>				
รายได้ค่าบริการ	-	20	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

รายได้ค่าบริการ	-	516	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	2,943	-	-

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	259,741	494,162
การร่วมค้า	881,043	670,925	842,395	636,129
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	73	90	10	24
	<u>881,116</u>	<u>671,015</u>	<u>1,102,146</u>	<u>1,130,315</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(9,204)	(10,137)
สุทธิ	<u>881,116</u>	<u>671,015</u>	<u>1,092,942</u>	<u>1,120,178</u>

กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ  
สำหรับปี

	-	-	-	(474)
--	---	---	---	-------

ลูกหนี้อื่น	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
บริษัทย่อย	-	-	99,559	52,677
การร่วมค้า	133,819	156,685	39,342	27,558
	<b>133,819</b>	<b>156,685</b>	<b>138,901</b>	<b>80,235</b>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(19,465)	(20,964)	(38,541)	(39,427)
สุทธิ	<b>114,354</b>	<b>135,721</b>	<b>100,360</b>	<b>40,808</b>
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับปี	-	-	-	(3,913)

รายการเคลื่อนไหวของ เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม (ร้อยละต่อปี)	ณ วันที่ 1 มกราคม	เพิ่มขึ้น ลดลง (พันบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
<b>2562</b>				
การร่วมค้า	4.00 - 6.26	60,534	-	56,206
รวม		<b>60,534</b>		<b>56,206</b>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(60,534)		(56,206)
สุทธิ		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>2561</b>				
การร่วมค้า	4.00 - 6.26	60,965	-	60,534
รวม		<b>60,965</b>		<b>60,534</b>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(60,965)		(60,534)
สุทธิ		<b>-</b>		<b>-</b>



รายการเคลื่อนไหวของ เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่	ณ วันที่			ณ วันที่
	31 ธันวาคม (ร้อยละต่อปี)	1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
<b>2562</b>					
บริษัทย่อย	2.00 - 2.40	1,370,542	4,704,594	(5,005,803)	1,069,333
<b>รวม</b>		<b>1,370,542</b>			<b>1,069,333</b>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(40,000)			(40,000)
<b>สุทธิ</b>		<b>1,330,542</b>			<b>1,029,333</b>
<b>2561</b>					
บริษัทย่อย	1.90 - 3.20	538,733	6,416,616	(5,584,807)	1,370,542
<b>รวม</b>		<b>538,733</b>			<b>1,370,542</b>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(40,000)			(40,000)
<b>สุทธิ</b>		<b>498,733</b>			<b>1,330,542</b>
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>		<b>งบการเงินรวม</b>	<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>		
		2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)		
บริษัทย่อย		-	-	781,626	643,752
การร่วมค้า		966,580	775,363	42,187	36,112
<b>รวม</b>		<b>966,580</b>	<b>775,363</b>	<b>823,813</b>	<b>679,864</b>
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>		<b>งบการเงินรวม</b>	<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>		
		2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)		
บริษัทย่อย		-	-	89,915	41,113
การร่วมค้า		95	27	94	27
ผู้บริหารสำคัญ		1,124	1,115	1,124	1,115
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		336	1,566	336	877
<b>รวม</b>		<b>1,555</b>	<b>2,708</b>	<b>91,469</b>	<b>43,132</b>

รายการเคลื่อนไหวของ เงินกู้ยืมระยะสั้น	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม (ร้อยละต่อปี)	ณ วันที่ 1 มกราคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
			(พันบาท)		
<b>2562</b>					
บริษัทย่อย	0.50 - 0.75	<u>940,065</u>	12,099,811	(12,146,046)	<u>893,830</u>
<b>2561</b>					
บริษัทย่อย	1.00 - 1.50	<u>629,825</u>	11,038,477	(10,728,237)	<u>940,065</u>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น</b>		<b>งบการเงินรวม</b>		<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>	
		2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)		
บริษัทย่อย		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,719</u>	<u>3,026</u>

### สัญญาบริหารจัดการโรงงาน

บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทย่อยแห่งหนึ่งให้บริหารงานการผลิตขวดแก้ว ให้คำปรึกษาแนะนำด้านการบริหารโรงงานผลิตขวดแก้ว โดยสัญญาเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และบริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเดือนละ 11.3 ล้านบาท

### สัญญาการบริหารการเงินระหว่างกัน

บริษัทได้ทำสัญญาการบริหารการเงินระหว่างกันกับบริษัทย่อยหลายแห่ง ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากการบริหารคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีจากธนาคารพาณิชย์เฉลี่ยหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเฉลี่ยที่ต้องชำระคืนเมื่อทวงถามบวกร้อยละ 0.5 - 0.7 และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 เดือนหรือ 1 ปีจากธนาคารพาณิชย์ตามลำดับ ยอดเงินต้นคงเหลือ ณ วันที่รายงานที่เกิดจากระบบการบริหารดังกล่าวแสดงเป็น “เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน” และ “เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน” ตามลำดับในงบแสดงฐานะการเงิน

## 6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	6,089	854	-	-
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	220,430	188,399	2,335	20,137
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	1,556,990	453,064	1,231,393	101,540
เงินฝากธนาคารประเภทประจำ (ระยะสั้นกว่า 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่ลงทุน)	1,034,481	3,833,600	-	3,350,000
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ (ในกองทุนส่วนบุคคล)	1,472	10,508	1,472	10,508
<b>รวม</b>	<b>2,819,462</b>	<b>4,486,425</b>	<b>1,235,200</b>	<b>3,482,185</b>

## 7 เงินลงทุนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>เงินลงทุนชั่วคราว</b>				
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	-	8,494	-	-
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล)	1,299,386	3,491,782	1,299,386	3,491,782
<b>รวม</b>	<b>1,299,386</b>	<b>3,500,276</b>	<b>1,299,386</b>	<b>3,491,782</b>
<b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>				
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	8,113	-	8,113
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล)	2,723,945	1,758,816	2,723,945	1,758,816
ตราสารทุนอื่นที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	53,986	53,986	53,986	53,986
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(10,015)	(10,015)	(10,015)	(10,015)
<b>สุทธิ</b>	<b>2,767,916</b>	<b>1,810,900</b>	<b>2,767,916</b>	<b>1,810,900</b>

ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2562	2561
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	3.24 - 3.49	1.62 - 3.13

รายการเคลื่อนไหวของตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล) สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ณ วันที่ 1 มกราคม	ซื้อ	ขายและครบ กำหนด (พันบาท)	รายการ ปรับปรุงจาก มูลค่ายุติธรรม และอื่นๆ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
<b>2562</b>					
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล)	<b>5,250,598</b>	11,329,978	(12,593,521)	36,276	<b>4,023,331</b>
<b>2561</b>					
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย (ในกองทุนส่วนบุคคล)	-	7,829,679	(2,582,000)	2,919	<b>5,250,598</b>

8 ลูกหนี้การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	881,116	671,015	1,102,146
บุคคลหรือกิจการอื่น		2,694,212	2,380,392	1,006,398
<b>รวม</b>		<b>3,575,328</b>	<b>3,051,407</b>	<b>2,108,544</b>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(395,194)	(433,953)	(9,241)
<b>สุทธิ</b>		<b>3,180,134</b>	<b>2,617,454</b>	<b>2,099,303</b>
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) สำหรับปี		<b>10,170</b>	<b>(3,534)</b>	<b>29</b>
				<b>(986)</b>

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	881,116	671,005	943,217	1,027,744
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	10	78,434	89,241
3 - 6 เดือน	-	-	61,133	2,746
6 - 12 เดือน	-	-	10,158	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	9,204	10,584
	<b>881,116</b>	<b>671,015</b>	<b>1,102,146</b>	<b>1,130,315</b>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(9,204)	(10,137)
	<b>881,116</b>	<b>671,015</b>	<b>1,092,942</b>	<b>1,120,178</b>
<b>บุคคลหรือกิจการอื่น</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	2,086,608	1,801,616	978,836	717,627
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	208,095	121,760	27,378	49,409
3 - 6 เดือน	904	887	184	115
6 - 12 เดือน	183	257	-	-
มากกว่า 12 เดือน	398,422	455,872	-	72
	<b>2,694,212</b>	<b>2,380,392</b>	<b>1,006,398</b>	<b>767,223</b>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(395,194)	(433,953)	(37)	(80)
	<b>2,299,018</b>	<b>1,946,439</b>	<b>1,006,361</b>	<b>767,143</b>
<b>สุทธิ</b>	<b>3,180,134</b>	<b>2,617,454</b>	<b>2,099,303</b>	<b>1,887,321</b>

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 7 วัน ถึง 100 วัน (2561: 10 วัน ถึง 100 วัน)



## 9 ลูกหนี้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5			
ลูกหนี้อื่น	133,819	156,685	138,901	80,235
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(19,465)	(20,964)	(38,541)	(39,427)
	<u>114,354</u>	<u>135,721</u>	<u>100,360</u>	<u>40,808</u>
บุคคลหรือกิจการอื่น				
ลูกหนี้สรรพากร	127,393	90,670	49,525	32,903
เงินทดรองจ่าย	19,142	7,991	17,993	7,642
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	68,593	63,100	45,107	48,822
รายได้ค้างรับ	37,515	14,912	14,617	14,912
ดอกเบี้ยค้างรับ	22,457	18,548	20,775	17,655
อื่นๆ	69,716	94,174	47,019	79,856
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,607)	(12,426)	(3,736)	(3,736)
	<u>333,209</u>	<u>276,969</u>	<u>191,300</u>	<u>198,054</u>
สุทธิ	<u>447,563</u>	<u>412,690</u>	<u>291,660</u>	<u>238,862</u>
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)				
สำหรับปี	<u>(819)</u>	<u>370</u>	<u>-</u>	<u>(4,073)</u>

## 10 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	918,884	785,951	684,632	550,095
สินค้าระหว่างผลิต	23,437	14,368	7,651	5,657
วัตถุดิบ	356,559	543,011	198,548	316,986
วัสดุบรรจุและหีบห่อ	207,460	203,776	111,553	138,482
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	176,666	119,358	70,949	39,798
สินค้าระหว่างทาง	22,930	17,865	18,202	17,865
	<b>1,705,936</b>	<b>1,684,329</b>	<b>1,091,535</b>	<b>1,068,883</b>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(182,770)	(127,098)	(148,813)	(98,265)
<b>สุทธิ</b>	<b>1,523,166</b>	<b>1,557,231</b>	<b>942,722</b>	<b>970,618</b>
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกรวมใน				
บัญชีต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	16,549,602	16,274,395	14,378,343	14,126,139
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	114,800	139,571	85,041	86,577
<b>รวม</b>	<b>16,664,402</b>	<b>16,413,966</b>	<b>14,463,384</b>	<b>14,212,716</b>

## 11 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>บริษัทร่วม</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	207,902	621,497	-	306,694
ซื้อเงินลงทุน	134,033	207,902	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(21,730)	28,744	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(104)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	(18,770)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	(1,146)	-	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	104	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	28,518	-	-
จำหน่ายเงินลงทุน	-	(659,989)	-	(306,694)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>319,059</b>	<b>207,902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>การร่วมค้า</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม	588,732	544,839	139,961	159,330
ซื้อเงินลงทุน	97,832	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิจากเงินลงทุน				
ในการร่วมค้าจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	185,890	163,893	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนในการ				
ร่วมค้าจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(4,422)	-	-
รายได้เงินปันผล	(73,430)	(120,000)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	727	(477)	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	4,899	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	(19,369)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>799,751</b>	<b>588,732</b>	<b>139,961</b>	<b>139,961</b>
<b>รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า</b>	<b>1,118,810</b>	<b>796,634</b>	<b>139,961</b>	<b>139,961</b>

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม และเงินปันผลรับสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

		งบการเงินรวม					
	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ	สัดส่วน		ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย (พันบาท)
			ที่ดำเนินการธุรกิจ	ความเป็นเจ้าของ			
			2562	2561	2562	2561	2562
			(ร้อยละ)				
<b>บริษัทร่วม</b>							
บริษัท ไร่ทกรูป จำกัด (มหาชน) Basecamp Brews Ltd	นำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์	ไทย	-	-	-	-	18,770
	จัดจำหน่ายเครื่องดื่ม	สหราชอาณาจักร	22	14	248,651	208,871	-
					341,935	207,902	207,902
					<b>341,935</b>	<b>207,902</b>	<b>207,902</b>
							<b>18,770</b>
<b>การร่วมค้า</b>							
บริษัท คาลพิส โอสดสกา จำกัด บริษัท เฮาส์ โอสดสกา ฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	40	40	720,000	288,000	49,543
	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	40	40	167,000	66,800	196,281
บริษัท โอสดสกา ไทโซ ฟาร์มชูติคอล จำกัด	จัดจำหน่ายยา เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ และอาหารเพื่อสุขภาพ	ไทย	40	40	100,000	40,000	336,198
							73,430
							120,000

		งบการเงินรวม						เงินปันผลรับ	
		ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ	สัดส่วน	ความเป็นเจ้าของ	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	สำหรับปี
			ที่ดำเนินงานธุรกิจ	2562	2561	2562	2561	2562	2561
				(ร้อยละ)			(ล้านบาท)		
บริษัท ยามูระ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	จัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์เครื่องจักร ชิ้นส่วนและอุปกรณ์ต่างๆ	ไทย	26	26	15,000	15,000	3,900	8,040	-
	นำเข้าและจัดจำหน่ายเครื่องต้น	อินโดนีเซีย	50	50	34,476	34,476	17,238	-	-
	ผลิตและจัดจำหน่ายขวดแก้ว	สาธารณรัฐ							
		แห่งสหภาพ							
		เมียนมาร์	35	-	279,521	-	-	98,455	-
รวม									





## การซื้อขายและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

### ปี 2562

ในเดือนมกราคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับโอนหุ้นใน Basecamp Brews Ltd จำนวน 2.3 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียใน Basecamp Brews Ltd เป็นร้อยละ 20 โดยบริษัทย่อยได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวล่วงหน้าแล้วในเดือนธันวาคม 2561

ในเดือนพฤษภาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เพิ่มเงินลงทุนใน Basecamp Brews Ltd จำนวน 1 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 2 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียใน Basecamp Brews Ltd เป็นร้อยละ 22

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ลงทุนใน MYANMAR GOLDEN EAGLE COMPANY LIMITED ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์เป็นจำนวน 4,878.3 ล้านเมียนมาร์จัต ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 35 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว โดยเป็นการร่วมการทำงานที่บริษัทย่อยมีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้น ดังนั้น MYANMAR GOLDEN EAGLE COMPANY LIMITED จึงถูกจัดเป็นการร่วมค้าของกลุ่มบริษัท

### ปี 2561

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ขายหุ้นทั้งหมดร้อยละ 23.37 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ของบริษัทไวท์กรุป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทออกไป เป็นจำนวน 750.8 ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการขายจำนวน 9.4 ล้านบาท กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้กำไรจากการขายจำนวน 81.4 ล้านบาทและ 434.7 ล้านบาทตามลำดับ ในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ลงทุนใน Basecamp Brews Ltd ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในสหราชอาณาจักรเป็นจำนวนเงิน 5.1 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 14 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทดังกล่าว โดยบริษัทย่อยมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานในบริษัทดังกล่าว ดังนั้น Basecamp Brews Ltd จึงถูกจัดเป็นบริษัทร่วมของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ในเดือนธันวาคม 2561 บริษัทย่อยได้ชำระเงินค่าหุ้นอีกเป็นจำนวน 2.3 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นใน Basecamp Brews Ltd โดยการโอนหุ้นได้แล้วเสร็จในเดือนมกราคม 2562 ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียใน Basecamp Brews Ltd เป็นร้อยละ 20 ในเดือนมกราคม 2562

บริษัทร่วมและการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมและการร่วมค้าที่รวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมและการร่วมค้า ปรับปรุงด้วยการปรับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และความแตกต่างของนโยบายการบัญชี การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในกิจการเหล่านี้

	บริษัท ไร่แก้ว จำกัด (มหาชน)	Basecamp Brews Ltd	บริษัท ทาคทิส โอสดกกา จำกัด	บริษัท โอสดกกา ไพโซ ฟาร์มชุดคอล จำกัด	บริษัท เอส์ โอสดกกา ฟู้ดส์ จำกัด	MYANMAR GOLDEN EAGLE COMPANY LIMITED
รายได้	2562	2561 <sup>(1)</sup>	2562	2561	2562	2561
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	-	1,030,788	386,370	435,054	1,811,156	-
ต่อเนื่อง	-	123,009	(84,264)	(63,781)	207,799	(298)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	2,076
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	123,009	(84,264)	262,948	207,799	1,778
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่						
เป็นของกลุ่มบริษัท	-	28,744	(33,706)	82,296	136,074	623
สินทรัพย์หมุนเวียน	-	81,052	96,221	1,670,788	1,211,694	128,035
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	1,738	257,937	12,810	9,377	148,931
หนี้สินหมุนเวียน	-	(15,019)	(311,731)	(790,273)	(389,809)	(1)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	(2,834)	(30,664)	(373)	-
สินทรัพย์สุทธิ	-	67,771	39,593	862,661	830,889	276,965
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนใน						
บริษัทร่วม/การร่วมค้า	-	319,059	15,837	345,064	332,355	98,455

<sup>(1)</sup> เป็นข้อมูลตั้งแต่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ยุติการควบคุม

	บริษัท ไร่ทิพย์ จำกัด (มหาชน)		Basecamp Brews Ltd		บริษัท คาลพิส โอสดสภา จำกัด		บริษัท โอสดสภา ไทย พรีเม้าซูติคอล จำกัด		บริษัท เฮ้าส์ โอสดสภา ฟู้ดส์ จำกัด		MYANMAR GOLDEN EAGLE COMPANY LIMITED	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ก. รวบรวมการต่อไปนี้												
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย					30,349	33,098	1,550	1,278	901	789	-	-
- ดอกเบี้ยจ่าย			3,643	3,497	-	-	-	-	-	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			-	-	-	52,879	67,770	83,189	51,078	-	-	-
ข. รวบรวมการเงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด			4,254	2,996	768,316	665,669	749,117	397,225	119,073	-	-	-
ค. รวบรวมการหนี้สินทางการเงิน หมุนเวียน (ไม่รวมเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น												
และประมาณการหนี้สิน)			216,000	218,010	-	-	-	-	-	-	-	-
ง. รวบรวมการหนี้สินทางการเงินไม่ หมุนเวียน (ไม่รวมเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น												
และประมาณการหนี้สิน)			773	359	-	-	-	-	-	-	-	-

## การร่วมค้าที่ไม่มีสาระสำคัญ

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปข้อมูลทางการเงินของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้าที่ไม่มีสาระสำคัญ จากจำนวนเงินที่รายงานในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท

	การร่วมค้าที่ไม่มีสาระสำคัญ	
	2562	2561
	(พันบาท)	
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่ไม่มีสาระสำคัญ	8,040	6,710
ส่วนแบ่งของกลุ่มบริษัทใน		
- กำไรจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	1,330	1,107
- กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
- กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	1,330	1,107

## 12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,033,808	1,384,388
เพิ่มทุนในบริษัทย่อย	3,153,770	1,649,420
รับคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(4,837)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	4,837
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,187,578	3,033,808



รายละเอียดของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม	ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	
			2562	2561
บริษัทย่อย				
บริษัท โอสดสภา เบฟเวอเรจ จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายเครื่องดื่ม	100.00	100.00
บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ส่วนบุคคล	100.00	100.00
บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเครื่องแก้ว	100.00	100.00
บริษัท สยามกลาสอูธยา จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเครื่องแก้ว	100.00	100.00
บริษัท สยามคัลเล็ค จำกัด	ไทย	จำหน่ายเศษแก้ว	99.98	99.98
บริษัท เอสเอสบี เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด	ไทย	ผลิตวัตถุดิบใช้ปรุงแต่ง	100.00	99.98
บริษัท โอสดสภา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด	ไทย	วิจัยและพัฒนา	100.00	100.00
บริษัท โอสดสภา แครี่ จำกัด	ไทย	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	100.00	100.00
บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด	ไทย	ลงทุนในหุ้นของบริษัทอื่น	100.00	100.00
OSOTSPA USA, INC.	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการการตลาด	100.00	100.00
OSOTSPA LOI HEIN COMPANY LIMITED	สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์	ค้าปลีกและค้าส่งเครื่องดื่ม	8.50 <sup>(1)</sup>	51.00
PT. M-150 INDONESIA	อินโดนีเซีย	นำเข้าและจัดจำหน่ายเครื่องดื่ม	99.00	99.00
บริษัท สำนักพิมพ์สวัสดี จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
บริษัท เอสเอบี เอวี่ซอส จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ	99.98	99.98
บริษัท โอสดสภา ลอยเฮง (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ	99.98	50.99
บริษัท เอฟซี (2017) จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
Myanmar Osotspa Company Limited	สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
LIZU Trading Handels GmbH	ออสเตรีย	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
Osotspa Europe Limited	ไซปรัส	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
บริษัทย่อยทางอ้อม				
ถือหุ้นโดย บริษัท โอสดสภา เบฟเวอเรจ จำกัด				
บริษัท เอ็ม-150 จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ และชำระบัญชี เสร็จสิ้นแล้วในเดือนธันวาคม 2562	-	99.98
บริษัท ยูเนียนคิงส์ จำกัด	ไทย	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
Shark AG	ออสเตรีย	หยุดดำเนินการ	100.00	100.00
ถือหุ้นโดย LIZU Trading Handels GmbH				
Flash Power do Brasil Ltda	บราซิล	รับค่าใช้สิทธิในตราสินค้า	100.00	100.00

บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม	ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	
			2562	2561
<b>ถือหุ้นโดย บริษัท โอสดสกา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด</b>				
Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ลงทุนในหุ้นของบริษัทอื่น	100.00	100.00
Oventure Pte. Ltd.	สิงคโปร์	ลงทุนในหุ้นของบริษัทอื่น	100.00	100.00
บริษัท โอทูซี่ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โอเมจิน จำกัด)	ไทย	ประกอบธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	100.00	-
บริษัท เอเชีย เวนดิง แมชชีน โอเปอร์เรชั่น จำกัด	ไทย	จำหน่ายเครื่องคั่วอาหาร และสินค้าอื่นๆ	51.00	-
<b>ถือหุ้นโดย Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.</b>				
Osotspa Myanmar Company Limited	สาธารณรัฐแห่ง สหภาพเมียนมาร์	ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องคั่ว	85.00	85.00
OSOTSPA LOI HEIN COMPANY LIMITED	สาธารณรัฐแห่ง สหภาพเมียนมาร์	ค้าปลีกและค้าส่งเครื่องคั่ว	76.50 <sup>(1)</sup>	-
OSOTSPA VTA JOINT STOCK COMPANY	เวียดนาม	จัดจำหน่ายเครื่องคั่ว	60.00	-
<b>ถือหุ้นโดย บริษัท โอทูซี่ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โอเมจิน จำกัด)</b>				
บริษัท โอยูระ จำกัด	ไทย	ให้ความรู้และจำหน่ายสินค้าที่มี ส่วนผสมของสมุนไพร	100.00	-

<sup>(1)</sup> ถือหุ้นโดยบริษัทร้อยละ 8.50 และถือหุ้นโดย Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. ร้อยละ 76.50 รวมเป็นร้อยละ 85.00

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

บริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว				ราคาทุน				งบการเงินเฉพาะกิจการ				ราคาทุน - สุทธิ				เงินปันผลรับ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	การด้อยค่า	2562	2561	(พันบาท)	2562	2561	2562	2561	2562	2561
บริษัท โอเอสสกา เฟฟเวอเรจ จำกัด	354,950	354,950	354,950	354,950	354,950	354,950	-	-	-	-	-	-	354,950	354,950	760,103	547,865		
บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	-	-	-	-	-	-	6,500	6,500	199,994	673,729		
บริษัท สยามกลาส อินดัสทรี จำกัด	400,000	400,000	429,782	429,782	429,782	429,782	-	-	-	-	-	-	429,782	429,782	-	156,999		
บริษัท สยามกลาสอูซุยา จำกัด	2,280,000	780,000	2,280,000	780,000	2,280,000	780,000	-	-	-	-	-	-	2,280,000	780,000	192,660	787,332		
บริษัท สยามกลัสส์ จำกัด	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	-	89,382		
บริษัท เอสเอสบี เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด	170,000	1,000	170,000	1,000	170,000	1,000	-	-	-	-	-	-	170,000	1,000	79,995	134,973		
บริษัท โอเอสสกา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด	61,600	31,300	61,600	31,300	61,600	31,300	-	-	-	-	-	-	61,600	31,300	22,240	20,395		
บริษัท โอเอสสกา แตรี่ จำกัด	463,567	463,567	90,000	90,000	90,000	90,000	-	-	-	-	-	-	90,000	90,000	-	-		
บริษัท โอเอสสกา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด	2,774,590	1,320,120	2,774,590	1,320,120	2,774,590	1,320,120	-	-	-	-	-	-	2,774,590	1,320,120	-	-		
OSOTSPA USA, INC.	105,162	105,162	160,644	160,644	160,644	160,644	(160,644)	(160,644)	-	-	-	-	-	-	-	-		
OSOTSPA LOI HEIN COMPANY LIMITED	186,203	33,907	16,646	16,646	16,646	16,646	-	-	-	-	-	-	16,646	16,646	56,996	36,067		
PT. M-150 INDONESIA	4,071	4,071	5,384	5,384	5,384	5,384	(5,384)	(5,384)	-	-	-	-	-	-	-	-		

บริษัทย่อย	งบการเงินเฉพาะกิจการ				เงินปันผลรับ	
	ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า	
	2562	2561	2562	2561	ราคาทุน - สุทธิ	สำหรับปี
					2562	2561
บริษัท สำนักรพิมพ์สวัสดิ์ จำกัด	1,000	1,000	1,000	-	1,000	-
บริษัท เอสเอบี เอวโซอส จำกัด	1,000	1,000	1,000	-	1,000	15,997
บริษัท โอสโสดกา ลอยสง (ประเทศไทย) จำกัด	1,000	1,000	510	-	510	32,787
บริษัท เอฟซี (2017) จำกัด	5,000	5,000	50	(50)	-	-
Myanmar Osotspa Company Limited	9,771	9,771	8,232	(8,232)	-	-
LIZU Trading Handels GmbH	324,105	324,105	324,570	(324,570)	-	-
Osotspa Europe Limited	266,237	266,237	307,119	(307,119)	-	-
รวม			<u>6,993,577</u>	<u>(805,999)</u>	<u>6,187,578</u>	<u>1,311,988</u>
					<u>3,033,808</u>	<u>2,495,526</u>

บริษัท ไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาเปิดเผยต่อสาธารณชน

## การซื้อและจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ปี 2562

### ซื้อเงินลงทุนในบริษัท โอสดสภา อิน โนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โอสดสภา อินโนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 30.3 ล้านบาทโดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม และได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนมีนาคม 2562

### ซื้อเงินลงทุนในบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44.97 ล้านบาทโดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม และได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2562

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 430.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนสิงหาคม 2562

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 139.5 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนสิงหาคม 2562

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 840.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนกันยายน 2562

### รับโอนหุ้นในบริษัท โอสดสภา ลอยเฮง (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2562 บริษัทได้รับโอนหุ้นของบริษัท โอสดสภา ลอยเฮง (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมาเป็นหุ้นของบริษัท จึงทำให้บริษัทเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว จากร้อยละ 50.99 เป็นร้อยละ 99.98



#### ซื้อเงินลงทุนในบริษัท สยามกลาสอยุธยา จำกัด

เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท สยามกลาสอยุธยา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 1,500.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้รับชำระค่าหุ้นทั้งหมดในเดือนกันยายน 2562

#### ซื้อเงินลงทุนในบริษัท เอสเอสบี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2562 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เอสเอสบี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 169.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน และได้รับชำระค่าหุ้นทั้งหมดในเดือนกันยายน 2562

#### ซื้อเงินลงทุนใน Oventure Pte. Ltd. โดยบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

ในเดือนมิถุนายน 2562 บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน Oventure Pte. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 1.27 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้เป็นไปตามมติผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

ในเดือนตุลาคม 2562 บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน Oventure Pte. Ltd. เป็นจำนวนเงิน 17.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้เป็นไปตามมติผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

#### ซื้อเงินลงทุนในบริษัท เอเชีย เวนคิง แมชชีน โอเปอเรชั่น จำกัด โดยบริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2562 บริษัท โอสดสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท เอเชีย เวนคิง แมชชีน โอเปอเรชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51 เป็นจำนวนเงิน 25.5 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (รายละเอียดตามหมายเหตุข้อ 4)

จัดตั้งบริษัท โอทูซี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โอเมจิน จำกัด) โดยบริษัท โอสอสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

ในเดือนกรกฎาคม 2562 บริษัท โอสอสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อบริษัท โอเมจิน จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีทุนจดทะเบียน 50.0 ล้านบาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้ว จำนวน 12.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

ต่อมาในเดือนตุลาคม 2562 บริษัท โอเมจิน จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท โอทูซี จำกัด ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

จัดตั้งบริษัท โอยูระ จำกัด โดยบริษัท โอทูซี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โอเมจิน จำกัด)

ในเดือนสิงหาคม 2562 บริษัท โอทูซี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โอเมจิน จำกัด) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อบริษัท โอยูระ จำกัด เพื่อให้ความรู้และจำหน่ายสินค้าที่มีส่วนผสมของสมุนไพร โดยมีทุนจดทะเบียน 30.0 ล้านบาท และมีทุนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 7.5 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

ซื้อเงินลงทุนใน Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. โดยบริษัท โอสอสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด

ในเดือนสิงหาคม 2562 บริษัท โอสอสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. จำนวน 18.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

ในเดือนกันยายน 2562 บริษัท โอสอสภา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. จำนวน 10.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

ซื้อเงินลงทุนใน OSOTSPA LOI HEIN COMPANY LIMITED โดย Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.

เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2562 Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd. ได้ลงทุนใน OSOTSPA LOI HEIN COMPANY LIMITED ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ ด้วยจำนวนเงินรวม 389.8 ล้านบาท ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2562 โดยภายหลังจากการเพิ่มทุนจะทำให้สัดส่วนเงินลงทุนของกลุ่มบริษัทที่ถือในบริษัทย่อยดังกล่าว เปลี่ยนจากร้อยละ 51 เป็นร้อยละ 85 ซึ่งการลงทุนดังกล่าวทำให้ได้มาซึ่งมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 152.7 ล้านบาทและส่งผลให้ส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทลดลงเป็นจำนวน 237.1 ล้านบาท

จัดตั้ง *OSOTSPA VTA JOINT STOCK COMPANY* โดย *Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.*

เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2562 *Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.* ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม ชื่อ *OSOTSPA VTA JOINT STOCK COMPANY* เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องคั้ม โดยมีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วจำนวน 57,500 ล้านดอลลาร์ของ *Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.* ได้ชำระค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 34,500 ล้านดอลลาร์ คิดเป็นร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2562

ปี 2561

ซื้อเงินลงทุนในบริษัท *สยามกลาสอยุธยา จำกัด*

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท *สยามกลาสอยุธยา จำกัด* ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมจากบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 300.0 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท *สยามกลาสอยุธยา จำกัด* ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม และได้รับชำระค่าหุ้นทั้งหมดในเดือนเมษายน 2561

ซื้อเงินลงทุนใน *Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.* และ *Osotspa Myanmar Company Limited* โดยบริษัทย่อย

ในเดือนมิถุนายน 2561 บริษัท *โอสดสกา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด* ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน *Osotspa Enterprises Singapore Pte. Ltd.* เป็นจำนวนเงิน 30.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อลงทุนต่อไปยัง *Osotspa Myanmar Company Limited* ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ ร้อยละ 85 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว เป็นจำนวนเงิน 30.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว

ซื้อเงินลงทุนในบริษัท *โอสดสกา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด*

เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท *โอสดสกา เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด* ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติเพิ่มทุนหุ้นสามัญจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 1,499.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นแล้วจำนวน 1,319.1 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88 ของทุนจดทะเบียน เพื่อการลงทุนในต่างประเทศ

ซื้อเงินลงทุนในบริษัท *โอสดสกา อิน โนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด*

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท *โอสดสกา อิน โนเวชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด* (เดิมชื่อ บริษัท *วอลส์กรีน จำกัด*) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีมติอนุมัติเพิ่มทุนหุ้นสามัญจดทะเบียนเป็นจำนวนเงิน 101.0 ล้านบาท โดยเรียกชำระค่าหุ้นแล้วจำนวน 30.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน เพื่อการวิจัยและพัฒนา

### จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ฟิวเจอร์ มาร์เก็ตติ้ง คอมมิวนิเคชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2561 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ฟิวเจอร์ มาร์เก็ตติ้ง คอมมิวนิเคชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ให้กับบริษัท ฮาคุโฮโด แคปปิตอล (ไทยแลนด์) จำกัด และบริษัท ฮาคุโฮโด เอเชีย แปซิฟิก จำกัด โดยตกลงราคาซื้อขายเบื้องต้นเป็นจำนวนเงิน 947.5 ล้านบาท โดยการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2560

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิของบริษัท ฟิวเจอร์ มาร์เก็ตติ้ง คอมมิวนิเคชั่นส์ กรุ๊ป จำกัดและบริษัทย่อย ณ วันที่สูญเสียการควบคุม (วันที่ 31 มกราคม 2561) ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	(พันบาท)	
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	115,452	-
ลูกหนี้การค้า	262,625	-
ลูกหนี้อื่น	25,467	-
สินค้าคงเหลือ	15,161	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13,900	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	100,000
เงินลงทุนในการร่วมค้า	645,531	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9,855	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10,171	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	14,628	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	46,864	-
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,159,654</b>	<b>100,000</b>
<b>หนี้สิน</b>		
เจ้าหนี้การค้า	235,037	-
เจ้าหนี้อื่น	44,866	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	201	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,127	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	63,505	-
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>358,736</b>	<b>-</b>

กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 61.6 ล้านบาท และ 725.2 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	(พันบาท)	
ราคาซื้อขายเบื้องต้นตามสัญญา	947,498	947,498
หัก ปรับปรุงมูลค่าที่จะได้รับตามสัญญาและค่าใช้จ่าย ในการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(122,304)	(122,304)
มูลค่าที่ได้รับสุทธิจากการขายหุ้นในบริษัทย่อย	825,194	825,194
หัก มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิ	(800,918)	(100,000)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	37,287	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	61,563	725,194

### 13 การจำหน่ายบริษัทย่อยและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายธุรกิจที่ให้บริการทางด้านสื่อโฆษณาทั้งหมดในเดือนกันยายน 2561 ดังนั้นในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จึงนำเสนอการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นรายการแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง ดังนี้



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวม

(พันบาท)

## ผลการดำเนินงานของการดำเนินงานที่ยกเลิก

รายได้จากการให้บริการ	197,594
รายได้อื่นๆ	3,107
<b>รวมรายได้</b>	<b>200,701</b>

ต้นทุนการให้บริการ	120,925
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	41,041
ต้นทุนทางการเงิน	9
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>161,975</b>

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(4,526)
ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน	34,200
ภาษีเงินได้	(7,648)
<b>ผลการดำเนินงานจากกิจกรรมการดำเนินงาน (สุทธิจากภาษีเงินได้)</b>	<b>26,552</b>

## การแบ่งปันกำไร

ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	24,613
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,939
<b>กำไรสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<b>26,552</b>

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)

0.01

## กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานที่ยกเลิก

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	57,421
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	27
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(13,505)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานที่ยกเลิก</b>	<b>43,943</b>

## 14 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม			
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน (พันบาท)	อาคาร	รวม
<b>ราคาทุน</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	194,486	28,552	67,583	290,621
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	427,528	-	30,543	458,071
จำหน่าย	(2,875)	-	(1,300)	(4,175)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>619,139</b>	<b>28,552</b>	<b>96,826</b>	<b>744,517</b>
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	114,009	-	62,845	176,854
จำหน่าย	(8,166)	-	(18,167)	(26,333)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>724,982</b>	<b>28,552</b>	<b>141,504</b>	<b>895,038</b>
<b>ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	28,552	55,882	84,434
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	3,174	3,174
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	24,703	24,703
จำหน่าย	-	-	(1,300)	(1,300)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	(8,314)	(8,314)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>-</b>	<b>28,552</b>	<b>74,145</b>	<b>102,697</b>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	3,918	3,918
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	62,845	62,845
จำหน่าย	-	-	(13,384)	(13,384)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>-</b>	<b>28,552</b>	<b>127,524</b>	<b>156,076</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	194,486	-	11,701	206,187
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>619,139</b>	<b>-</b>	<b>22,681</b>	<b>641,820</b>
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>724,982</b>	<b>-</b>	<b>13,980</b>	<b>738,962</b>

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคาร (พันบาท)	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	345,873	17,818	363,691
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	475,636	15,619	491,255
จำหน่าย	(2,875)	(1,300)	(4,175)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>818,634</b>	<b>32,137</b>	<b>850,771</b>
จำหน่าย	(8,166)	(3,243)	(11,409)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>810,468</b>	<b>28,894</b>	<b>839,362</b>
<b>ค่าเสื่อมราคา</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	11,719	11,719
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	392	392
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	15,024	15,024
จำหน่าย	-	(1,300)	(1,300)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>-</b>	<b>25,835</b>	<b>25,835</b>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	587	587
จำหน่าย	-	(3,158)	(3,158)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>-</b>	<b>23,264</b>	<b>23,264</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	345,873	6,099	351,972
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	818,634	6,302	824,936
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	810,468	5,630	816,098

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินว่างเปล่า ที่ดินและอาคารที่ให้เช่าแก่บริษัทอื่น สัญญาเช่ามีอายุตั้งแต่ 3 ถึง 10 ปี การต่ออายุสัญญาภายหลังจะเป็นไปตามการต่อรองกับผู้เช่า

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สำหรับกลุ่มบริษัทและบริษัท เป็นจำนวน 1,889.8 ล้านบาท และ 1,749.0 ล้านบาท ตามลำดับ (2561: 1,531.4 ล้านบาท และ 1,781.0 ล้านบาท ตามลำดับ) ประเมินราคาโดยบริษัทผู้ประเมินอิสระแห่งหนึ่งโดยวิธีมูลค่าตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบันและวิธีรายได้ การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

## 15 สิทธิการเช่า

ในระหว่างไตรมาสที่ 3 ของปี 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินระยะยาวจำนวน 11 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา กับ Myanmar Japan Thilawa Development Ltd. ภายในเขตเศรษฐกิจพิเศษทิลาวา (Thilawa Special Economic Zone) เพื่อการก่อสร้างโรงงานและดำเนินงานในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาร์ โดยสัญญาเช่ามีอายุ 48 ปี 7 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 3 กรกฎาคม 2561 และจะสิ้นสุดในวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2610 ทั้งนี้บริษัทย่อยมีสิทธิ์ที่จะต่ออายุสัญญาไปได้อีก 25 ปีตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

รายการเคลื่อนไหวของสิทธิการเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	332,395	-
เพิ่มขึ้น	-	363,561
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,294)	(3,727)
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าหน่วยงาน		
ต่างประเทศ	(9,354)	(27,439)
ปรับปรุงรายการ	(15,692)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>301,055</u>	<u>332,395</u>

## 16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หมายเหตุ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	งบการเงินรวม				อะไหล่เครื่องจักร	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม	
						เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ(พันบาท)	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	ส่วนปรับปรุงอาคาร				
ราคาทุน	1,155,427	345,303	3,355,862	670,974	10,154,975	853,705	810,953	117,676	1,200,423	18,665,298			
	-	1,473	1,280	11,531	86,174	64,473	65,620	48,206	889,779	1,168,536			
	-	2,970	371,135	389,744	872,850	-	78,157	(50,285)	(1,664,571)	-			
	-	-	-	-	-	-	-	(5,825)	1,227	(4,598)			
	-	-	-	-	-	-	-	-	3,727	3,727			
	(427,528)	-	(28,143)	(2,400)	-	-	-	-	-	(458,071)			
	(2,650)	(10)	(2,035)	(1,088)	(1,072,805)	(354,396)	(47,344)	(4,436)	(19,304)	(1,504,068)			
	-	-	-	(16,521)	-	-	(6,165)	-	-	(22,686)			
	-	-	-	-	-	(3,440)	(977)	-	(4,284)	(8,701)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	725,249	349,736	3,698,099	1,052,240	10,041,194	560,342	900,244	105,336	406,997	17,839,437		
4	-	3,290	-	14,637	141,962	45,863	28,890	109,105	2,931,249	3,274,996			
	-	-	-	4,109	195,339	42,999	4,576	-	9,102	256,125			
	-	-	578,938	87,271	1,651,791	-	33,786	(54,939)	(2,296,847)	-			
	-	-	-	-	1,840	-	-	(1,059)	-	781			
	-	-	-	-	-	-	-	-	6,294	6,294			
	(114,009)	-	(62,845)	-	-	-	-	-	-	(176,854)			
	-	-	(7,716)	(915)	(775,301)	(131,868)	(103,568)	-	-	(1,019,368)			
	-	-	-	-	-	(696)	(361)	-	(8,565)	(9,622)			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	611,240	353,026	4,206,476	1,157,342	11,256,825	516,640	863,567	158,443	1,048,230	20,171,789		



**ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า**

	ที่ดิน	ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	งบการเงินรวม			สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
						ยานพาหนะ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	อะไหล่ เครื่องจักร		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	163,278	1,519,666	227,881	8,643,453	536,298	617,831	4,436	19,252	11,732,095
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี (กัมพูชา) ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	15,059	150,080	78,139	626,526	92,047	81,458	-	-	1,043,309
โอน	-	-	-	-	2,800	-	(198)	696	(19,252)	(15,954)
โอนไปก่อสร้างหรือทรัพย์สินเพื่อการลงทุน	-	-	(46)	46	204	-	(204)	-	-	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(22,381)	(2,322)	-	-	-	-	-	(24,703)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	(10)	(2,035)	(998)	(1,065,277)	(271,264)	(45,426)	(4,436)	-	(1,389,446)
ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อย	-	-	-	(16,484)	-	-	(5,304)	-	-	(21,788)
ผลต่างจากการแปลงหน่วยเงินต่างประเทศ	-	-	-	-	-	(1,113)	(690)	-	-	(1,803)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	-	<b>178,327</b>	<b>1,645,284</b>	<b>286,262</b>	<b>8,207,706</b>	<b>355,968</b>	<b>647,467</b>	<b>696</b>	-	<b>11,321,710</b>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	15,494	158,373	94,520	531,137	72,533	81,528	-	-	953,585
ขาดทุนจากการด้อยค่า	-	-	-	-	12,319	-	-	-	-	12,319
โอน	-	-	-	-	154	-	(154)	-	-	-
โอนไปก่อสร้างหรือทรัพย์สินเพื่อการลงทุน	-	-	(62,845)	-	-	-	-	-	-	(62,845)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(5,631)	(248)	(752,624)	(117,134)	(101,832)	-	-	(977,469)
ผลต่างจากการแปลงหน่วยเงินต่างประเทศ	-	-	-	-	-	(278)	(299)	-	-	(577)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	-	<b>193,821</b>	<b>1,735,181</b>	<b>380,534</b>	<b>7,998,692</b>	<b>311,089</b>	<b>626,710</b>	<b>696</b>	-	<b>11,246,723</b>

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	ยานพาหนะ (ทั้งหมด)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	อะไหล่ เครื่องจักร	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	1,155,427	182,025	1,836,196	443,093	1,511,522	198,854	193,122	113,240	1,181,171	6,814,650
	-	-	-	-	-	118,553	-	-	-	118,553
	1,155,427	182,025	1,836,196	443,093	1,511,522	317,407	193,122	113,240	1,181,171	6,933,203
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	725,249	171,409	2,052,815	765,978	1,833,488	72,612	252,777	104,640	406,997	6,385,965
	-	-	-	-	-	131,762	-	-	-	131,762
	725,249	171,409	2,052,815	765,978	1,833,488	204,374	252,777	104,640	406,997	6,517,727
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	611,240	159,205	2,471,295	775,104	3,110,663	29,444	233,948	157,747	1,048,230	8,596,876
	-	-	-	1,704	147,470	176,107	2,909	-	-	328,190
	611,240	159,205	2,471,295	776,808	3,258,133	205,551	236,857	157,747	1,048,230	8,925,066

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 7,493.2 ล้านบาท (2561: 7,303.5 ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	ที่ดิน	ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ (พันบาท)	อะไหล่ เครื่องจักร	
<b>รายการ</b>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	859,401	231,808	2,150,678	633,000	6,351,792	287,952	58,761	12,390,501
เพิ่มขึ้น	-	1,472	1,160	10,961	45,360	7,074	34,669	673,228
โอนจากเงินกู้ยืมเพื่อ	-	-	-	-	-	-	-	1,227
โอน	-	2,970	371,347	385,756	811,893	-	(28,278)	-
โอนไปซื้อสินทรัพย์เพื่อการลงทุน	(475,636)	-	(13,219)	(2,400)	-	-	-	(491,255)
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	(2,650)	(10)	(1,934)	-	(958,257)	(126,337)	-	(1,147,402)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>381,115</b>	<b>236,240</b>	<b>2,508,032</b>	<b>1,027,317</b>	<b>6,250,788</b>	<b>168,689</b>	<b>65,152</b>	<b>11,426,299</b>
เพิ่มขึ้น	-	3,036	-	14,372	85,475	17,473	82,191	624,085
โอน	-	-	3,968	66,646	234,751	-	(48,392)	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	(4,312)	(703)	(124,113)	(24,252)	-	(250,564)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>381,115</b>	<b>239,276</b>	<b>2,507,688</b>	<b>1,107,632</b>	<b>6,446,901</b>	<b>161,910</b>	<b>98,951</b>	<b>11,799,820</b>

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
ส่วน ปรับปรุง ที่ดิน	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	ส่วน ปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ (สิ้นบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้สำนักงาน	อะไหล่ เครื่องจักร	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง		รวม
ที่ดิน	อาคาร	อาคาร							
-	79,891	1,063,421	5,944,570	200,576	476,797	-	19,252		7,989,169
-	11,761	98,470	293,963	27,131	69,895	-	-		576,197
-	-	-	(1,074)	-	(196)	-	(19,252)		(20,522)
-	-	-	204	-	(204)	-	-		-
-	-	(12,702)	-	-	-	-	-		(15,024)
-	(10)	(1,935)	(951,243)	(104,867)	(37,869)	-	-		(1,095,924)
-	91,642	1,147,254	5,286,420	122,840	508,423	-	-		7,433,896
-	12,296	98,162	204,813	21,656	72,904	-	-		501,491
-	-	-	154	-	(154)	-	-		-
-	-	(4,213)	(123,658)	(23,619)	(95,499)	-	-		(247,136)
-	103,938	1,241,203	5,367,729	120,877	485,674	-	-		7,688,251

ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2561  
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี  
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า  
โอน  
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน  
จำหน่ายและตัดจำหน่าย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562  
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี  
โอน  
จำหน่ายและตัดจำหน่าย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

## มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2561

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
		อาคาร	ส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	ยานพาหนะ (พื้นบาท)	เครื่องตกแต่งติดตั้งเครื่องใช้สำนักงาน		
859,401	151,917	1,087,257	428,338	407,222	55,907	172,814	58,761	4,369,863
-	-	-	-	-	31,469	-	-	31,469
859,401	151,917	1,087,257	428,338	407,222	87,376	172,814	58,761	4,401,332
381,115	144,598	1,360,778	750,000	964,368	15,812	240,655	65,152	3,962,366
-	-	-	-	-	30,037	-	-	30,037
381,115	144,598	1,360,778	750,000	964,368	45,849	240,655	65,152	3,992,403
381,115	135,338	1,266,485	738,802	1,079,172	5,239	212,093	98,951	4,075,775
-	-	-	-	-	35,794	-	-	35,794
381,115	135,338	1,266,485	738,802	1,079,172	41,033	212,093	98,951	4,111,569

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 5,890.6 ล้านบาท (2561: 5,805.1 ล้านบาท)



## 17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

งบการเงินรวม				
		สินทรัพย์		
	ค่าซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตน		
หมายเหตุ	อื่นๆ	ระหว่างติดตั้ง		รวม
	(พันบาท)			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	284,435	-	-	284,435
เพิ่มขึ้น	8,230	-	39,785	48,015
โอน	39,785	-	(39,785)	-
ตัดจำหน่าย	(1,906)	-	-	(1,906)
ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อย	(522)	-	-	(522)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	330,022	-	-	330,022
เพิ่มขึ้น	19,737	-	29,490	49,227
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	4 199	858	-	1,057
โอน	2,516	-	(2,516)	-
จำหน่าย	(1,362)	-	-	(1,362)
ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ	(45)	-	(21)	(66)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	351,067	858	26,953	378,878
ค่าตัดจำหน่าย				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	92,714	-	-	92,714
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	27,793	-	-	27,793
ตัดจำหน่าย	(1,903)	-	-	(1,903)
ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อย	(252)	-	-	(252)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	118,352	-	-	118,352
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	31,495	27	-	31,522
จำหน่าย	(62)	-	-	(62)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	149,785	27	-	149,812
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	191,721	-	-	191,721
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	211,670	-	-	211,670
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	201,282	831	26,953	229,066

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์		รวม
	ค่าซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง (พันบาท)	
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	248,644	-	248,644
เพิ่มขึ้น	7,805	39,785	47,590
โอน	39,785	(39,785)	-
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>296,234</b>	<b>-</b>	<b>296,234</b>
เพิ่มขึ้น	12,097	27,535	39,632
โอน	2,516	(2,516)	-
จำหน่าย	(1,362)	-	(1,362)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>309,485</b>	<b>25,019</b>	<b>334,504</b>
<b>ค่าตัดจำหน่าย</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	69,883	-	69,883
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	25,400	-	25,400
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562</b>	<b>95,283</b>	<b>-</b>	<b>95,283</b>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	29,163	-	29,163
จำหน่าย	(62)	-	(62)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>	<b>124,384</b>	<b>-</b>	<b>124,384</b>
<b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	178,761	-	178,761
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	200,951	-	200,951
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	185,101	25,019	210,120

## 18 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

งบการเงินรวม						
		2562		2561		
		ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	
หมายเหตุ	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม
(พันบาท)						
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	-	120,865	120,865	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
การเงิน	-	381,337	381,337	-	141,802	141,802
รวมหนี้สินที่มีภาระ						
ดอกเบี้ย	-	502,202	502,202	-	141,802	141,802
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2562		2561		
		ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	ส่วนที่มี	ส่วนที่ไม่มี	
หมายเหตุ	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม	หลักประกัน	หลักประกัน	รวม
(พันบาท)						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	893,830	-	940,065	940,065
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
การเงิน	-	39,709	39,709	-	32,356	32,356
รวมหนี้สินที่มีภาระ						
ดอกเบี้ย	-	933,539	933,539	-	972,421	972,421

## เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

งบการเงินรวม				
วันที่ในสัญญา	เงินกู้ยืมระยะยาว (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ระยะเวลา การกู้ยืม	กำหนดจ่ายชำระเงินกู้
9 ธันวาคม 2562	120,865	12.75	5 ปี	วงเงินกู้ยืมระยะยาว 45,150 ล้านบาท หนี้สิน แบ่งชำระเป็นรายไตรมาส 12 ไตรมาส ดังนี้ งวดที่ 1 - 4 งวดละ 3,010.0 ล้านบาท หนี้สิน งวดที่ 5 - 8 งวดละ 3,762.5 ล้านบาท หนี้สิน งวดที่ 9 - 12 งวดละ 4,515.0 ล้านบาท หนี้สิน เริ่มชำระคืนงวดแรกในเดือนธันวาคม 2564 และงวดสุดท้ายในเดือนกันยายน 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้อันประกอบด้วยวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินรวม 11,338.6 ล้านบาทและ 9,595.0 ล้านบาท ตามลำดับ (2561: 10,429.8 ล้านบาท และ 10,394.8 ล้านบาท ตามลำดับ)

งบการเงินรวม						
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	2562			2561		
	จำนวนเงิน		มูลค่า	จำนวนเงิน		มูลค่า
	ขึ้นค่าที่	ปัจจุบันของ	ปัจจุบันของ	ขึ้นค่าที่	ปัจจุบันของ	ปัจจุบันของ
	ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	ค่าที่ต้องจ่าย	ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	ค่าที่ต้องจ่าย
(พันบาท)						
ระยะเวลาที่จะครบกำหนด						
ภายใน 1 ปี	114,037	(17,393)	96,644	40,226	(8,268)	31,958
1 - 5 ปี	304,886	(20,193)	284,693	121,497	(11,653)	109,844
รวม	<u>418,923</u>	<u>(37,586)</u>	<u>381,337</u>	<u>161,723</u>	<u>(19,921)</u>	<u>141,802</u>

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562			2561		
	จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ต้อง จ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่า	จำนวนเงิน ขั้นต่ำที่ ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	มูลค่า
			ปัจจุบันของ			ปัจจุบันของ
			จำนวนเงินขึ้น ต่ำที่ต้องจ่าย			จำนวนเงินขึ้น ต่ำที่ต้องจ่าย
(พันบาท)						
ระยะเวลาที่จะครบกำหนด						
ภายใน 1 ปี	12,890	(2,040)	10,850	9,130	(2,118)	7,012
1 - 5 ปี	30,869	(2,010)	28,859	28,367	(3,023)	25,344
รวม	43,759	(4,050)	39,709	37,497	(5,141)	32,356

## 19 เจ้าหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	966,580	775,363	823,813	679,864
บุคคลหรือกิจการอื่น		<u>1,277,234</u>	<u>1,205,502</u>	<u>656,955</u>	<u>664,308</u>
รวม		<u>2,243,814</u>	<u>1,980,865</u>	<u>1,480,768</u>	<u>1,344,172</u>



## 20 เจ้าหนี้อื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
				(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1,555	2,708	91,469	43,132
<b>บุคคลหรือกิจการอื่น</b>					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		673,342	585,920	259,906	426,414
ค่าส่งเสริมการขายและส่วนลดการค้าค้างจ่าย		547,671	535,776	304,843	242,392
ภาษีสรรพสามิตและภาษีน้ำตาลค้างจ่าย		321,347	281,050	321,347	281,050
ค่าโบนัสค้างจ่าย		260,945	210,703	174,771	155,466
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์		257,460	176,913	89,962	106,123
ค่าโฆษณาค้างจ่าย		159,522	131,671	153,898	131,004
เจ้าหนี้สรรพากร		103,489	89,125	65,773	51,272
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้า		57,782	26,829	6,968	11,315
อื่นๆ		202,181	109,048	-	-
		<u>2,583,739</u>	<u>2,147,035</u>	<u>1,377,468</u>	<u>1,405,036</u>
<b>รวม</b>		<b><u>2,585,294</u></b>	<b><u>2,149,743</u></b>	<b><u>1,468,937</u></b>	<b><u>1,448,168</u></b>

## 21 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
งบแสดงฐานะการเงิน				
ภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
ไม่หมุนเวียน				
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	605,648	419,178	380,653	254,151
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	23,717	21,983	17,347	15,786
รวม	629,365	441,161	398,000	269,937
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
งบกำไรขาดทุน				
รับรู้ในกำไรขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	144,464	41,095	113,345	28,227
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	5,108	(734)	4,625	(337)
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง	26 65,326	28,210	-	17,465
รวม	214,898	68,571	117,970	45,355
รับรู้ในกำไรขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	-	2,064	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	93	-	-
รวม	-	2,157	-	-
รวมรับรู้ในงบกำไรขาดทุน	214,898	70,728	117,970	45,355
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในระหว่างปี	71,977	(1,010)	39,607	(7,073)

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
โครงการผลประโยชน์	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
				(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม		441,161	432,604	269,937	265,004
รับรู้ในกำไรขาดทุน					
ต้นทุนบริการปัจจุบัน		71,134	54,004	48,130	36,483
ต้นทุนบริการในอดีต		98,957	-	58,075	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน		14,482	9,530	8,466	5,509
กำไรจากการลดขนาดโครงการ		(39,794)	(18,513)	-	(12,523)
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น					
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์		5	-	-	-
- ข้อสมมติทางการเงิน		4,320	(456)	3,108	622
- การปรับปรุงจากประสบการณ์		468	(2,047)	191	(2,201)
		149,572	42,518	117,970	27,890
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน					
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์		177	-	-	-
- ข้อสมมติทางการเงิน		69,812	(28,945)	45,400	(21,696)
- การปรับปรุงจากประสบการณ์		1,988	27,935	(5,793)	14,623
		71,977	(1,010)	39,607	(7,073)

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
โครงการผลประโยชน์	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
(พันบาท)					
อื่นๆ					
โอนภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์		-	-	(3,647)	(2,275)
ซื้อบริษัทย่อย	4	655	-	-	-
จำหน่ายบริษัทย่อย		-	(9,651)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ		(401)	(481)	-	-
ผลประโยชน์จ่าย		(33,599)	(22,819)	(25,867)	(13,609)
		(33,345)	(32,951)	(29,514)	(15,884)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		629,365	441,161	398,000	269,937

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ถูกปรับปรุงและกำหนดให้นายจ้างต้องจ่ายค่าชดเชยให้ลูกจ้างที่ถูกเลิกจ้างเพิ่มเติม หากลูกจ้างทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กลุ่มบริษัทและบริษัทจึงถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับปรับปรุงในไตรมาสสอง ปี 2562 ทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้น

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด (ร้อยละ)		1.40 - 7.36	1.75 - 8.10	1.40 - 2.54	1.75 - 3.86
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ร้อยละ)		4.00 - 9.00	4.00 - 10.00	6.00 - 7.00	6.00
ราคาทองคำ (บาท)		22,050	19,300	22,050	19,300
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (ร้อยละ)		0 - 35	0 - 35	0 - 20	0 - 20

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

## การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้  
อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	(พันบาท)			
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(52,074)	60,072	(32,328)	37,136
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	55,323	(49,103)	33,970	(30,298)
ราคาทองคำ (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	4,839	(4,839)	3,533	(3,533)
อัตรการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(21,792)	25,217	(12,098)	13,753
อัตรามรณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	1,154	(1,279)	724	(800)
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</b>				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	(32,770)	37,421	(19,088)	21,650
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	34,797	(31,100)	19,929	(17,953)
ราคาทองคำ (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	4,462	(4,462)	3,165	(3,165)
อัตรการหมุนเวียนของพนักงาน				
(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 20)	(13,348)	15,371	(6,574)	7,364
อัตรามรณะในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1)	599	(655)	360	(393)



22    **ทุนเรือนหุ้น**

	มูลค่า ต่อหุ้น (บาท)	2562		2561	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
		(พันหุ้น / พันบาท)			
<b>ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>		<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	100	-	-	2,310	231,000
- หุ้นสามัญ	1	3,003,750	3,003,750	-	-
ลดมูลค่าหุ้น					
- จากหุ้นละ 100 บาทเป็นหุ้นละ 1 บาท	1	-	-	228,690	-
ออกหุ้นใหม่	1	-	-	2,772,750	2,772,750
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>					
- หุ้นสามัญ	1	<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>	<b>3,003,750</b>

**การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้**

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นผลให้จำนวนหุ้นจดทะเบียนเพิ่มขึ้นเป็น 231,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561

**การออกหุ้นสามัญ**

ในการประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 2,772,750,000 บาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,772,750,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 และบริษัทได้เรียกชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทแล้วเป็นจำนวน 2,266,000,000 บาท เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561

### **การเสนอขายหุ้นให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท**

ในเดือนกันยายน 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทจำนวนไม่เกิน 19,531,200 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ในราคาหุ้นละ 25 บาท โดยถือเป็นราคายุติธรรมของหุ้นที่ประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ ซึ่งอ้างอิงตามราคาของหุ้นที่บริษัทได้ออกจำหน่ายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก สำหรับหุ้นที่เสนอขายต่อกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทดังกล่าว ไม่อยู่ภายใต้ข้อกำหนดการโอนใดๆ

### **การเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก**

ในเดือนตุลาคม 2561 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 603.75 ล้านหุ้น (มาจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 97.00 ล้านหุ้น และจากหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 506.75 ล้านหุ้น) โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 25.00 บาท (มูลค่าที่ตราไว้ 1.00 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้น 24.00 บาท) บริษัทได้รับเงินจากการขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่เป็นจำนวนเงินรวม 12,668.75 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 และหุ้นของบริษัทเริ่มการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ในวันที่ 17 ตุลาคม 2561 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการเสนอขายหุ้นจำนวน 314.20 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) แยกหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ผู้ลงทุน ทำให้ส่วนเกินมูลค่าหุ้นมีจำนวนคงเหลือสุทธิเป็นจำนวน 11,847.80 ล้านบาท

### **ส่วนเกินมูลค่าหุ้น**

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

## 23 ดำรงและส่วนเกินทุน

ดำรงและส่วนเกินทุนประกอบด้วย

*การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม*

**ดำรงตามกฎหมาย**

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

**ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน**

ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นคือ ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ณ วันจัดโครงสร้างธุรกิจกับจำนวนเงินที่บริษัทจ่ายซื้อหรือได้รับ หักด้วยเงินปันผลที่บริษัทย่อยของบริษัทจ่ายให้กับบริษัท โดยจ่ายจากกำไรสะสมของบริษัทย่อยที่เกิดก่อนการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

**องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น**

**ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศ**

ผลต่างจากการแปลงค่าหน่วยงานต่างประเทศแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลต่างการแปลงค่าทั้งหมดจากงบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

**ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย**

ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายแสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วยผลรวมการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขายจนกระทั่งมีการตัดรายการหรือเกิดการด้อยค่า

## 24 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ในปี 2562 ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ได้เปลี่ยนส่วนงานที่รายงานเพื่อความเหมาะสมมากขึ้นจาก 4 ส่วนงานที่รายงานเป็น 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากดำเนินธุรกิจและใช้กลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทสรุปมีดังนี้

- ส่วนงานที่ 1 เครื่องดื่ม
- ส่วนงานที่ 2 ผลิตภัณฑ์ส่วนบุคคล
- ส่วนงานที่ 3 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนหนึ่งของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนรายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วนในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในตลาดเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	ส่วนงานที่ 1		ส่วนงานที่ 2		ส่วนงานที่ 3		รวมส่วนงานที่รายงาน		รายการระหว่างกัน		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
<b>ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน</b>												
รายได้จากส่วนงานภายนอก	21,473,109	20,358,949	2,655,939	2,451,859	1,481,419	1,486,276	25,610,467	24,297,084	-	-	25,610,467	24,297,084
รายได้ระหว่างส่วนงาน	97,422	37,491	-	-	137,606	-	235,028	37,491	(235,028)	(37,491)	-	-
<b>รวมรายได้</b>	<b>21,570,531</b>	<b>20,396,440</b>	<b>2,655,939</b>	<b>2,451,859</b>	<b>1,619,025</b>	<b>1,486,276</b>	<b>25,845,495</b>	<b>24,334,575</b>	<b>(235,028)</b>	<b>(37,491)</b>	<b>25,610,467</b>	<b>24,297,084</b>
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(782,851)	(847,782)	(74,967)	(73,197)	(131,207)	(151,625)	(989,025)	(1,072,604)	-	-	(989,025)	(1,072,604)
<b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน</b>	<b>3,256,141</b>	<b>2,642,908</b>	<b>314,977</b>	<b>384,529</b>	<b>79,945</b>	<b>383,914</b>	<b>3,651,063</b>	<b>3,411,351</b>	<b>14,753</b>	<b>(19,116)</b>	<b>3,665,816</b>	<b>3,392,235</b>
<b>รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน</b>												
ดอกเบี้ยรับ												
กำไรจากการจำหน่ายหรือสิทธิประโยชน์เพื่อการลงทุน											147,762	36,092
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์											53,822	26,149
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน											28,393	121,150
กำไรขาดทุนจากการซื้อขายของหรือสิทธิประโยชน์เพื่อการลงทุน (ขาดทุน)											(192)	(3)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											-	8,314
รายได้อื่น											(12,319)	15,954
ต้นทุนทางการเงิน											(18,762)	75,122
กำไร (ขาดทุน) เงินได้											134,089	127,684
ต้นทุนทางการเงิน											(12,757)	(81,167)
<b>กำไรสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่อง</b>											<b>(717,928)</b>	<b>(686,002)</b>
บวก กำไรสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก <sup>(1)</sup>											<b>3,267,924</b>	<b>3,035,528</b>
หัก ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม											-	26,552
<b>กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท</b>											<b>(8,915)</b>	<b>(56,737)</b>
											<b>3,259,009</b>	<b>3,005,343</b>

(1) กำไรสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของธุรกิจที่ให้บริการทางด้านสื่อโฆษณาตามหมายเหตุข้อ 13



## การจำแนกรายได้

การดำเนินงานและรายได้หลักของกลุ่มบริษัทและบริษัทได้มาจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า สำหรับการดำเนินงานที่ถูกลดเลิกในระหว่างงวด ดูหมายเหตุข้อ 13

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลรายได้ที่ถูกจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์หลักและจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้

	รวมส่วนงานที่รายงาน	
	2562	2561
	(พันบาท)	
<b>งบการเงินรวม</b>		
รายได้ภายในประเทศ	21,669,581	20,307,207
รายได้ภายนอกประเทศ	3,940,886	3,989,877
<b>รวมรายได้</b>	<b>25,610,467</b>	<b>24,297,084</b>
<b>งบการเงินเฉพาะกิจการ</b>		
รายได้ภายในประเทศ	17,453,659	16,612,188
รายได้ภายนอกประเทศ	2,436,692	2,278,389
<b>รวมรายได้</b>	<b>19,890,351</b>	<b>18,890,577</b>

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้โดยรวมมาจากการขาย โดยเป็นรายได้ที่รับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง



## 25 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
รายได้ค่าสิทธิ	107,880	103,499	104,602	100,360
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	82,449	165,851	40,135	103,589
รายได้จากการขายเศษซาก	46,269	41,745	26,144	28,264
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	270	105,444	75,630
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	75,122	-	12,021
อื่นๆ	87,821	85,763	51,234	29,766
<b>รวม</b>	<b>324,419</b>	<b>472,250</b>	<b>327,559</b>	<b>349,630</b>

## 26 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)			
เงินเดือน ค่าแรง และ โบนัส		2,219,347	1,879,235	1,360,446	1,141,714
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	21	149,572	40,361	117,970	27,890
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		60,948	55,812	38,247	33,654
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง	21	65,326	28,210	-	17,465
อื่นๆ		225,535	226,174	87,984	80,662
<b>รวม</b>		<b>2,720,728</b>	<b>2,229,792</b>	<b>1,604,647</b>	<b>1,301,385</b>

### โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 ถึง อัตราร้อยละ 15 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึง อัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

## 27 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	(140,264)	3,176	(136,532)	35,387
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบและวัสดุ				
สิ้นเปลืองใช้ไป	13,737,152	13,614,341	13,067,093	12,735,094
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	26	2,720,728	2,229,792	1,604,647
ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด		1,451,087	1,428,966	1,345,265
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		989,025	1,072,604	531,240
ค่าขนส่ง		906,734	772,727	227,595
ค่าสาธารณูปโภค		565,351	524,921	319,912
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่า				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม				
และการร่วมค้า	-	(28,518)	-	14,532
อื่นๆ	2,122,427	1,742,811	1,469,136	1,161,888
<b>รวม</b>	<b>22,352,240</b>	<b>21,360,820</b>	<b>18,428,356</b>	<b>17,661,482</b>

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
			(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	739,947	761,173	427,859	462,984
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(22,019)	(67,523)	(18,890)	76,519
	717,928	693,650	408,969	539,503
จัดสรรไปยัง				
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	717,928	686,002	408,969	539,503
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	13	-	-	-
รวมภาษีเงินได้	717,928	693,650	408,969	539,503

	งบการเงินรวม					
	2562			2561		
	รายได้			รายได้		
	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อนภาษี	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
ภาษีเงินได้	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	เงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า						
ยุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	22,692	(4,539)	18,153	455	(91)	364
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณ						
การตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัยสำหรับโครงการ						
ผลประโยชน์พนักงาน	(71,977)	14,544	(57,433)	1,010	(257)	753
รวม	(49,285)	10,005	(39,280)	1,465	(348)	1,117

ภาษีเงินได้	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2562			2561		
	รายได้			รายได้		
	ก่อนภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้	ก่อนภาษีเงินได้	(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	สุทธิจาก ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า						
ยุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อขาย	22,692	(4,539)	18,153	455	(91)	364
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณ						
การตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัยสำหรับโครงการ						
ผลประโยชน์พนักงาน	(39,607)	7,921	(31,686)	7,073	(1,415)	5,658
รวม	<u>(16,915)</u>	<u>3,382</u>	<u>(13,533)</u>	<u>7,528</u>	<u>(1,506)</u>	<u>6,022</u>



### การกระทาบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562		2561	2562		2561
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	(พันบาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ) (พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		3,985,853			3,447,568	5,369,805
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	797,171	20	20	689,514	1,073,961
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษี						
สำหรับกิจการในต่างประเทศ		1,925			-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(121,432)			(283,404)	(525,006)
ค่าใช้จ่ายทางภาษีที่สามารถหักได้เพิ่มเติม		(11,854)			(3,100)	(7,724)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและอื่นๆ		28,526			5,959	4,540
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก		-			-	-
กลับรายการค่าใช้จ่ายที่เดิมไม่ได้บันทึกเป็น		-			-	(6,268)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี						
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์		23,592			-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
รวม	18	717,928	18	12	408,969	539,503

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน		สินทรัพย์		หนี้สิน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)							
รวม	201,345	162,096	(17,432)	(2,412)	116,984	90,173	(6,951)	(2,412)
การหักกลบรายการของภาษี	(8,652)	(2,412)	8,652	2,412	(6,951)	(2,412)	6,951	2,412
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้								
รอการตัดบัญชีสุทธิ	<u>192,693</u>	<u>159,684</u>	<u>(8,780)</u>	<u>-</u>	<u>110,033</u>	<u>87,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

		งบการเงินรวม				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		เพิ่มขึ้นจาก การซื้อเงิน	ผลต่างจาก	
	ณ วันที่	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ลงทุนใน บริษัทย่อย	อัตรา แลกเปลี่ยน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม					31 ธันวาคม
(พันบาท)						
2562						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น						
(ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	1,010	(233)	-	-	-	777
สินค้าคงเหลือ						
(ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	25,420	11,134	-	-	-	36,554
ประมาณการหนี้สินสำหรับ						
ผลประโยชน์พนักงาน	88,464	17,907	14,544	131	(24)	121,022
กำไรระหว่างกันที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	23,866	1,252	-	-	-	25,118
ประมาณการหนี้สิน	11,316	(5,616)	-	-	-	5,700
อื่นๆ	12,020	281	-	-	(127)	12,174
รวม	162,096	24,725	14,544	131	(151)	201,345
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
เงินลงทุนเพื่อขาย (ส่วนเกินจากการ						
ปรับมูลค่าเงินลงทุน)	(2,412)	-	(4,539)	-	-	(6,951)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	(1,550)	-	-	-	(1,550)
มูลค่ายุติธรรมของเครื่องจักรที่ได้มา						
จากการซื้อกิจการ	-	(1,156)	-	(7,775)	-	(8,931)
รวม	(2,412)	(2,706)	(4,539)	(7,775)	-	(17,432)
สุทธิ	159,684	22,019	10,005	(7,644)	(151)	183,913

		งบการเงินรวม				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) /		เพิ่มขึ้นจาก	ผลต่างจาก	
	ณ วันที่	รายได้ใน		การซื้อเงิน	อัตรา	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ลงทุนใน	อัตรา	31 ธันวาคม
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	บริษัทย่อย	แลกเปลี่ยน	
		(พันบาท)				
2561						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น						
(ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	1,149	(139)	-	-	-	1,010
สินค้าคงเหลือ						
(ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	7,016	18,404	-	-	-	25,420
ประมาณการหนี้สินสำหรับ						
ผลประโยชน์พนักงาน	86,731	4,083	(257)	(1,930)	(163)	88,464
กำไรระหว่างกันที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	17,314	6,552	-	-	-	23,866
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างค้างจ่าย	3,706	(3,706)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สิน	95,133	(83,817)	-	-	-	11,316
อื่นๆ	15,871	(5,871)	-	2,586	(566)	12,020
รวม	226,920	(64,494)	(257)	656	(729)	162,096
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
เงินลงทุนเพื่อขาย (ส่วนเกินจากการ						
ปรับมูลค่าเงินลงทุน)	(2,321)	-	(91)	-	-	(2,412)
ผลแตกต่างชั่วคราวจากกำไรที่ยัง						
ไม่ได้จัดสรรของบริษัทย่อย	(132,017)	132,017	-	-	-	-
รวม	(134,338)	132,017	(91)	-	-	(2,412)
สุทธิ	92,582	67,523	(348)	656	(729)	159,684

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
2562				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
(ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	764	(9)	-	755
สินค้าคงเหลือ				
(ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	19,653	10,110	-	29,763
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,027	(1,850)	-	2,177
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
(ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์)	426	(426)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	53,987	16,681	7,921	78,589
ประมาณการหนี้สิน	11,316	(5,616)	-	5,700
รวม	90,173	18,890	7,921	116,984
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนเพื่อขาย (ส่วนเกินจาก การปรับมูลค่าเงินลงทุน)	(2,412)	-	(4,539)	(6,951)
รวม	(2,412)	-	(4,539)	(6,951)
สุทธิ	87,761	18,890	3,382	110,033

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ณ วันที่
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม
		(พันบาท)		
2561				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
(ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	898	(134)	-	764
สินค้าคงเหลือ				
(ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	5,930	13,723	-	19,653
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,477	550	-	4,027
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
(ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและ				
อุปกรณ์)	8,408	(7,982)	-	426
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์				
พนักงาน	53,001	2,401	(1,415)	53,987
ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างค้างจ่าย	1,260	(1,260)	-	-
ประมาณการหนี้สิน	95,133	(83,817)	-	11,316
รวม	168,107	(76,519)	(1,415)	90,173
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนเพื่อขาย (ส่วนเกินจาก				
การปรับมูลค่าเงินลงทุน)	(2,321)	-	(91)	(2,412)
รวม	(2,321)	-	(91)	(2,412)
สุทธิ	165,786	(76,519)	(1,506)	87,761

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
ผลแตกต่างชั่วคราว	81,013	88,531	214,950	214,950
ยอดขาดทุนยกไป	61,927	87,177	-	-
<b>รวม</b>	<b>142,940</b>	<b>175,708</b>	<b>214,950</b>	<b>214,950</b>

กลุ่มบริษัทได้รับรู้ขาดทุนทางภาษีที่จะสิ้นอายุในปี 2563 เป็นต้นไป และผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบัน เป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า อันเนื่องมาจากกลุ่มบริษัทสามารถควบคุมจังหวะเวลาในการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวได้ และมีความเป็นไปได้แน่นอนที่ผลแตกต่างชั่วคราวจะไม่ได้กลับรายการภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต ยกเว้นผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากการลงทุนในกลุ่มบริษัท ฟิวเจอร์ มาร์เก็ตติ้ง คอมมิวนิเคชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด ที่ได้บันทึกไว้ในปี 2560 และมีการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าวในปี 2561 อันเนื่องมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกลุ่มบริษัท ฟิวเจอร์ มาร์เก็ตติ้ง คอมมิวนิเคชั่นส์ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งได้เปิดเผยตามหมายเหตุข้อ 13



29 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม					
	2562			2561		
	การดำเนินงาน ต่อเนื่อง	การดำเนินงาน ที่ยกเลิก	รวม	การดำเนินงาน ต่อเนื่อง	การดำเนินงาน ที่ยกเลิก	รวม
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	3,259,009	-	3,259,009	2,980,730	24,613	3,005,343
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว						
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	3,003,750	-	3,003,750	2,310	2,310	2,310
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น ที่ตราไว้	-	-	-	228,690	228,690	228,690
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย	-	-	-	1,801,092	1,801,092	1,801,092
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,003,750	-	3,003,750	2,032,092	2,032,092	2,032,092
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	1.08	-	1.08	1.47	0.01	1.48

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ		
ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	3,038,599	4,830,301
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	3,003,750	2,310
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้	-	228,690
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่าย	-	1,801,092
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก		
(ขั้นพื้นฐาน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,003,750	2,032,092
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	1.01	2.38

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 22)

### 30 เงินปันผล

ปี 2562

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผล สำหรับผลประกอบการปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.69 บาท เป็นจำนวนเงิน 2,072.58 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล เป็นจำนวนเงิน 901.12 ล้านบาท ในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 และได้จ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 0.39 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล เป็นจำนวนเงิน 1,171.46 ล้านบาท ในเดือนพฤษภาคม 2562

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาล ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 1,051.31 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานงวดครึ่งปีแรกของปี 2562 ของบริษัทตามงบการเงินเฉพาะกิจการและเงินปันผลระหว่างกาลที่ได้รับจากบริษัทย่อย ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทย่อยในเดือนกรกฎาคม 2562 เงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนกันยายน 2562

ปี 2561

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2561 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ในอัตราหุ้นละ 1,025.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,367.75 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนมีนาคม 2561

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2561 คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 374.55 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนมิถุนายน 2561

## 31 เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

### การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้ และตลาด และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัทบริหารหนี้สินโดยการกู้ยืมที่มีทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่ และอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามความเหมาะสมของสภาพตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม			
		ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ			
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
			(พันบาท)		
<b>2562</b>					
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน					
หนึ่งปี	1.88 - 11.08	96,644	-	-	96,644
<b>ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน					
การเงิน	12.81	-	120,865	-	120,865
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.88 - 11.08	-	284,693	-	284,693
<b>รวม</b>		<b>96,644</b>	<b>405,558</b>	<b>-</b>	<b>502,202</b>

<b>2561</b>					
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน					
หนึ่งปี	1.91 - 11.08	31,958	-	-	31,958
<b>ไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.91 - 11.08	-	109,844	-	109,844
<b>รวม</b>		<b>31,958</b>	<b>109,844</b>	<b>-</b>	<b>141,802</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ			รวม
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี (พันบาท)	
<b>2562</b>					
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2.00 - 2.40	<u>1,029,333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,029,333</u>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	0.50 - 0.75	893,830	-	-	893,830
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปี	1.88 - 11.08	10,850	-	-	10,850
<b>ไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.88 - 11.08	<u>-</u>	<u>28,859</u>	<u>-</u>	<u>28,859</u>
<b>รวม</b>		<u><u>904,680</u></u>	<u><u>28,859</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>933,539</u></u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินเฉพาะกิจการ ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ			
		หลังจาก 1 ปี			รวม
		ภายใน 1 ปี	แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
			(พันบาท)		
<b>2561</b>					
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	1.90 - 3.20	<u>1,330,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,330,542</u>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	1.00 - 1.50	940,065	-	-	940,065
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน</b>					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน หนึ่งปี	1.91 - 11.08	7,012	-	-	7,012
<b>ไม่หมุนเวียน</b>					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.91 - 11.08	<u>-</u>	<u>25,344</u>	<u>-</u>	<u>25,344</u>
<b>รวม</b>		<u><b>947,077</b></u>	<u><b>25,344</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>972,421</b></u>

### ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ



	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
<b>สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</b>				
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
<b>สกุลเงินยูโร</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,967	10,608	9,967	10,608
ลูกหนี้การค้า	31,287	1,524	31,287	11,661
ลูกหนี้อื่น	12,247	3,960	12,247	3,960
เจ้าหนี้การค้า	(1,976)	-	(1,976)	-
เจ้าหนี้อื่น	(124,690)	(47,236)	(20,660)	(38,682)
<b>ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง</b>	<b>(73,165)</b>	<b>(31,144)</b>	<b>30,865</b>	<b>(12,453)</b>
<b>สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	238,967	776,963	111,035	25,479
ลูกหนี้การค้า	189,937	78,605	194,371	76,718
ลูกหนี้อื่น	55,226	77,762	73,732	89,458
เจ้าหนี้การค้า	(22,012)	(13,260)	(21,968)	(13,212)
เจ้าหนี้อื่น	(68,731)	(67,026)	(45,039)	(38,185)
<b>ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง</b>	<b>393,387</b>	<b>853,044</b>	<b>312,131</b>	<b>140,258</b>
<b>สกุลเงินเยน</b>				
เจ้าหนี้การค้า	(36,404)	(73,432)	(36,404)	(73,432)
เจ้าหนี้อื่น	(1,385)	(904)	(196)	(477)
<b>ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง</b>	<b>(37,789)</b>	<b>(74,336)</b>	<b>(36,600)</b>	<b>(73,909)</b>
<b>สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	30,674	34,535	-	-
ลูกหนี้อื่น	-	344	-	235
เจ้าหนี้อื่น	(296)	(581)	(192)	-
<b>ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง</b>	<b>30,378</b>	<b>34,298</b>	<b>(192)</b>	<b>235</b>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
		(พันบาท)		
สกุลเงินอื่นๆ				
ลูกหนี้อื่น	68	-	67	471
เจ้าหนี้อื่น	(46,518)	(12,974)	(52,395)	(13,539)
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	<u>46,450</u>	<u>(12,974)</u>	<u>(52,328)</u>	<u>(13,068)</u>

### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่งๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมากฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

### ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

### มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(พันบาท)			
<b>31 ธันวาคม 2562</b>				
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย</b>				
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>				
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย				
(ในกองทุนส่วนบุคคล)	4,023,331	-	4,023,331	-
				4,023,331
<b>31 ธันวาคม 2561</b>				
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย</b>				
<b>มูลค่ายุติธรรม</b>				
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	8,113	8,113	-	-
				8,113
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย				
(ในกองทุนส่วนบุคคล)	5,250,598	-	5,250,598	-
				5,250,598

## เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมระดับ 1 สำหรับตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขายอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง

มูลค่ายุติธรรมระดับ 2 สำหรับตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขายที่ซื้อขายนอกตลาดหลักทรัพย์ อ้างอิงราคาจากนายหน้า ซึ่งได้มีการทดสอบความสมเหตุสมผลของราคาเหล่านั้น โดยการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดการณ์ไว้ด้วยอัตราดอกเบี้ยในตลาดสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่เหมือนกัน ณ วันที่วัดมูลค่า มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตและได้รวมการปรับปรุงความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัทและคู่สัญญาตามความเหมาะสม

## 32 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(พันบาท)			
<b>ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน</b>				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	319,863	299,453	46,017	38,987
เครื่องจักรและอุปกรณ์	960,154	973,045	618,897	19,221
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	14,859	-	12,847	-
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	60,319	1,655	58,346	1,655
<b>รวม</b>	<b>1,355,195</b>	<b>1,274,153</b>	<b>736,107</b>	<b>59,863</b>
<b>จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต</b>				
<b>ทั้งสินภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่</b>				
<b>บอกเลิกไม่ได้</b>				
ภายใน 1 ปี	44,646	53,519	27,212	48,394
1 - 5 ปี	39,253	16,259	24,221	13,113
<b>รวม</b>	<b>83,899</b>	<b>69,778</b>	<b>51,433</b>	<b>61,507</b>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
	(ล้านบาท)			
<b>ภาระผูกพันอื่นๆ</b>				
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้	68,286	877,780	-	-
หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร	99,322	94,574	36,236	36,408
<b>รวม</b>	<b>167,608</b>	<b>972,354</b>	<b>36,236</b>	<b>36,408</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้ซึ่งเป็นภาระผูกพันที่เกิดจากการตั้งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยแสดงในงบการเงินรวมจำนวน 68.3 ล้านบาท (2561: 877.8 ล้านบาท) และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ในงบการเงินเฉพาะกิจการไม่มีภาระตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้และภาระผูกพันจำนวนดังกล่าวข้างต้นจะแสดงยอดรวมไว้อยู่ภายใต้ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยเช่นกัน

#### สัญญาซื้อขายวัตถุดิบ พัสตุบรรจุ และสินค้าสำเร็จรูป

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบ พัสตุบรรจุ และสินค้าสำเร็จรูปกับบริษัทหลายแห่ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดภาระผูกพันคงเหลือจำนวนรวม 4,786.7 ล้านบาท (2561: 3,169.2 ล้านบาท) ในงบการเงินรวม และจำนวนรวม 4,774.6 ล้านบาท (2561: 4,415.6 ล้านบาท) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

#### สัญญารับความช่วยเหลือทางเทคนิค

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญารับความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต่างประเทศดังกล่าวจะให้ความช่วยเหลือเกี่ยวกับข้อมูลและความช่วยเหลือด้านเทคนิคในการผลิตสินค้า สัญญามีผลบังคับใช้และจะทยอยสิ้นสุดในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 โดยกลุ่มบริษัทผูกพันที่จะจ่ายค่าธรรมเนียมวิชาการเป็นจำนวนเงิน 38 - 40 ล้านเยนต่อปีในงบการเงินรวม และจำนวน 15 ล้านเยนต่อปีในงบการเงินเฉพาะกิจการ

#### สัญญาบริการคลาวด์สำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

บริษัทได้ทำสัญญาบริการคลาวด์สำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์กับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นสัญญาระยะยาว 5 ปี สัญญามีผลบังคับใช้และจะทยอยสิ้นสุดในเดือนสิงหาคม 2564 โดยบริษัทมีภาระผูกพันที่จะจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงิน 8 - 11 ล้านบาทต่อปี

### สัญญาซื้อขายธรรมชาติ

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายธรรมชาติเหลวกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นสัญญาระยะยาว 2 ปี สัญญามีผลบังคับใช้และจะทยอยสิ้นสุดในเดือนธันวาคม 2563 โดยบริษัทย่อยตกลงซื้อขายธรรมชาติตามระยะเวลาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ระบุในสัญญา

### สัญญาเช่าอุปกรณ์รับสัญญาณ (GPS)

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าอุปกรณ์รับสัญญาณ (GPS) กับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นสัญญาระยะยาว 3 ปี สัญญามีผลบังคับใช้และจะทยอยสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2563 โดยบริษัทตกลงจะจ่ายค่าเช่าตามระยะเวลาและเงื่อนไขต่างๆ ที่ระบุในสัญญา

### สัญญาค่าบำรุงรักษาและค่าบริหารส่วนกลางภายในเขตเศรษฐกิจพิเศษทิลาวา

บริษัทย่อยได้ทำสัญญาค่าบำรุงรักษาและค่าบริหารส่วนกลางภายในเขตเศรษฐกิจพิเศษทิลาวา ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาเช่าช่วงที่ดินระยะยาว โดยสัญญามีอายุ 48 ปี 7 เดือน สัญญามีผลบังคับใช้และจะทยอยสิ้นสุดในเดือนกุมภาพันธ์ 2610 โดยบริษัทย่อยผูกพันที่จะจ่ายค่าบำรุงรักษาและค่าบริหารส่วนกลางเป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านดอลลาร์ต่อเดือน

## 33 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศ ถูกยื่นฟ้องร้องโดยบริษัทคู่ค้าแห่งหนึ่งในประเทศสาธารณรัฐเคนยา โดยกล่าวหาว่าบริษัทและบริษัทย่อยไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงสัญญาการจัดจำหน่าย และเรียกค่าเสียหาย ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2561 บริษัทดังกล่าวได้ยื่นแก้ไขการเรียกร้องค่าเสียหายจากเดิมจำนวน 11.0 ล้านดอลลาร์ เป็นจำนวน 1.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่าประมาณ 49.3 ล้านบาท โดยการฟ้องร้องดังกล่าวยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลและผลที่สุดของเรื่องดังกล่าวยังไม่อาจทราบได้ อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินความเสี่ยงจากการฟ้องร้องดังกล่าวตามสถานการณ์ปัจจุบันแล้ว และได้ปรับปรุงประมาณการหนี้สินให้คงเหลือจำนวน 24.0 ล้านบาท



ในเดือนสิงหาคม 2561 บริษัทแห่งหนึ่งในประเทศไทยที่เคยซื้อสินค้าจากบริษัท เอ็ม-150 จำกัด และบริษัท ยูเนียนคิงส์ จำกัด เป็นโจทก์ยื่นฟ้องบริษัท ต่อศาลแพ่งเพื่อเรียกร้องให้บริษัทหยุดขายเครื่องดื่มบำรุงกำลังให้กับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในพื้นที่บางส่วนของประเทศไทยและให้ขายสินค้าเหล่านี้ให้กับโจทก์เท่านั้นเพื่อนำไปจัดจำหน่ายต่อไป และเรียกร้องให้บริษัท ชดเชยค่าเสียหายในฐานะละเมิดและผิดสัญญาเป็นจำนวน 2 ล้านบาทต่อเดือน นับแต่เดือนมิถุนายน 2561 เป็นต้นมา หากบริษัทไม่สามารถดำเนินการตามที่ร้องขอได้ ก็ขอให้บริษัทชดเชยค่าเสียหายประมาณ 228 ล้านบาท ต่อมาในเดือนธันวาคม 2562 ศาลชั้นต้นได้พิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันโจทก์ขอขยายระยะเวลาอุทธรณ์ออกไป ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัท เชื่อว่าจะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องดังกล่าวข้างต้น จึงไม่บันทึกสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นสำหรับคดีความนี้

### 34 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในเดือนมกราคม 2563 กลุ่มบริษัทได้ลงทุนในบริษัท ดังนี้

- บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เพิ่มเงินลงทุนใน Basecamp Brews Ltd จำนวน 2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 4 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียใน Basecamp Brews Ltd เป็นร้อยละ 26
- บริษัทได้ซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาลพิส โอสดสภา จำกัด อีกร้อยละ 60 โดยจ่ายเงินค่าหุ้นและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัท สำหรับการลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวนเงินรวม 270 ล้านบาทและอาจมีการปรับปรุงราคาซื้อหลังจากได้รับมูลค่าตามบัญชี ณ สิ้นปี 2562 ที่รับรองโดยผู้สอบบัญชีแล้ว ภายหลังจากการซื้อเงินลงทุนดังกล่าว ทำให้สัดส่วนเงินลงทุนของบริษัทเปลี่ยนจากร้อยละ 40 เป็นร้อยละ 100 และเปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ทั้งนี้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2562

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 3,003.75 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนกันยายน 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,051.31 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะต้องจ่ายเพิ่มอีกอัตราหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 1,952.44 ล้านบาท โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการณ์จากการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทในวันที่ 29 เมษายน 2563

## 35 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16*	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19*	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

\* มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

### (ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป โดยผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน มีดังนี้

#### (1) การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 (“IFRS 9”) จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้จะยกเลิกการจัดประเภทตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด หลักทรัพย์เพื่อขาย หลักทรัพย์เพื่อค่า และเงินลงทุนทั่วไปตามที่กำหนดโดยมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 105 โดยการจัดประเภทตาม TFRS 9 จะเป็นไปตามลักษณะของกระแสเงินสดของสินทรัพย์ทางการเงินและ โมเดลธุรกิจของกิจการในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

## (2) การวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตาม TFRS 9 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจะรับรู้ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

## (3) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

TFRS 9 แนะนำวิธีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงิน ในขณะที่ปัจจุบันกลุ่มบริษัทประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า TFRS 9 กำหนดให้ใช้วิจรรย์ณในการประเมินว่าการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยทางเศรษฐกิจนั้นมีผลกระทบต่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างไร โดยใช้ความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักเป็นเกณฑ์

รูปแบบใหม่ของการพิจารณาด้อยค่าจะถือปฏิบัติกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งไม่รวมเงินลงทุนในตราสารทุน

## (4) การจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงิน

TFRS 9 แนะนำวิธีการจัดประเภทและการวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็น 2 ประเภทหลัก คือ วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้หนี้สินทางการเงินจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนได้ก็ต่อเมื่อกิจการถือไว้เพื่อค้า หรือเป็นอนุพันธ์ หรือเลือกวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยวิธีดังกล่าว

ตาม TFRS 9 การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนต้องแสดงรายการดังนี้

- จำนวนเงินของมูลค่ายุติธรรมที่เปลี่ยนแปลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินจะแสดงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และ
- จำนวนเงินของมูลค่ายุติธรรมที่เปลี่ยนแปลงส่วนที่เหลือจะแสดงในกำไรหรือขาดทุน

### การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

กลุ่มบริษัทจะถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้เป็นครั้งแรกโดยปรับปรุงผลกระทบกับกำไรสะสม หรือองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทจะไม่นำข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติกับข้อมูลที่แสดงเปรียบเทียบ

การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเป็นครั้งแรกต้องบการเงินจะส่งผลให้งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 แสดงรายการเงินลงทุนระยะยาวอื่น หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

### (ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 (“IFRS 16”) ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ ส่วนการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่แตกต่างจากมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน เช่น ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุนหรือสัญญาเช่าดำเนินงาน เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันกลุ่มบริษัทรับรู้รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า และรับรู้หนี้สินในกรณีที่มีการจ่ายเงินตามสัญญาเช่ามีช่วงเวลาแตกต่างจากการรับรู้ค่าเช่าจ่าย ตาม IFRS 16 กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 32 ส่งผลให้ลักษณะของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป โดยกลุ่มบริษัทจะรับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า

### การปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง

กลุ่มบริษัทจะถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ด้วยวิธีปรับปรุงผลกระทบสะสมย้อนหลัง ดังนั้น ผลกระทบสะสมจากการถือปฏิบัติตาม TFRS 16 จะปรับปรุงกับยอดยกมาของกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ

กลุ่มบริษัทจะใช้ข้อยกเว้นเรื่องการนำคำนิยามของสัญญาเช่ามาใช้พิจารณากับสัญญาเช่าที่มีอยู่ก่อนวันที่เปลี่ยนแปลงมาตรฐาน โดยจะนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติกับทุกสัญญาที่ทำขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 และเคยระบุเป็นสัญญาเช่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4

การถือปฏิบัติตาม TFRS 16 เป็นครั้งแรกต้องบการเงิน จะส่งผลให้งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 แสดงรายการลูกหนี้อื่นลดลง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น และองค์ประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 แสดงรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น

### สรุปภาพรวมธุรกิจที่สำคัญ

- กำไรสุทธิ\* สำหรับปี 2562 อยู่ที่ 3,259 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.4% YoY ซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิ\* สำหรับปี 2562 อยู่ที่ 12.7% เพิ่มขึ้น 0.3% YoY มาจากการการเติบโตของรายได้จากธุรกิจหลักและการขยายตัวของอัตรากำไรขั้นต้น
- รายได้จากการขายสำหรับปี 2562 เติบโต 5.4% YoY อยู่ที่ 25,611 ล้านบาท สอดคล้องกับเป้าหมายการเติบโตที่วางไว้ และหากไม่รวมผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้จากการขายสำหรับปี 2562 เติบโต 6.7% YoY ณ อัตราแลกเปลี่ยนคงที่ ปัจจัยขับเคลื่อนการเติบโตมาจากทั้งผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลในประเทศที่เติบโต 6.6% และ 10.7% ตามลำดับ และรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศเติบโต 7.3% ณ อัตราแลกเปลี่ยนคงที่
- โครงการ ฟิต ฟาสต์ เวิร์ม (โครงการจัดทำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนโดยรวมของบริษัท) ประสบความสำเร็จเกินเป้าหมายซึ่งส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2562 เพิ่มขึ้น 2.5% YoY อยู่ที่ 34.9%
- ในปี 2562 โอเอสสกายยังคงความเป็นผู้นำและเป็นส่วนสำคัญที่ผลักดันการเติบโตของตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังที่เติบโต 5.7% เทียบกับการเติบโตที่ 0.6% ในปีก่อน จากการใช้กลยุทธ์การนำเสนอความหลากหลายของตราสินค้า (Multi-Brand Strategy) และกลยุทธ์การตลาดที่มุ่งเน้นความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ (Consumer-Centric Marketing Strategy) ทำให้บริษัทสามารถรักษาสัดส่วนการตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังอยู่ที่ 53.5% เป็นไปตามเป้าหมายระยะกลาง สำหรับตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์ เครื่องดื่มซี-วิต แปรนต์อันดับหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงก์ สร้างการเติบโตอย่างแข็งแกร่งและผลักดันให้ตลาดเติบโต 19.3% YoY และทำให้ส่วนแบ่งการตลาดสำหรับปี 2562 อยู่ที่ 25.6% เพิ่มขึ้น 4.7% YoY
- บริษัทได้มีการประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานในปี 2562 จำนวน 2 ครั้ง รวมเป็นจำนวน 1.0 บาทต่อหุ้น โดยเงินปันผลดังกล่าวคิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผลที่ร้อยละ 93 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมสำหรับปี 2562 หลังหักทุนสำรองตามกฎหมาย

\*กำไรสุทธิ = กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท

### ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย: ล้านบาท)

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน	2561	2562	%YoY
รายได้รวม	24,971	26,187	4.9%
รายได้จากการขาย	24,297	25,611	5.4%
ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม	20,359	21,473	5.5%
ผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล	2,452	2,656	8.3%
อื่นๆ	1,486	1,482	-0.3%
รวมรายได้อื่น	674	576	-14.5%
กำไรขั้นต้น	7,883	8,946	13.5%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A)	4,947	5,688	15.0%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	3,498	3,902	11.6%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,449	1,786	23.3%
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	3,803	3,999	5.2%
กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	4,875	4,988	2.3%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	3,035	3,268	7.7%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	27	-	-100.0%
กำไรสำหรับงวด	3,062	3,268	6.7%
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัท	3,005	3,259	8.4%
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (%)</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น	32.4%	34.9%	2.5%
SG&A ต่อรายได้จากการขาย	20.4%	22.2%	1.8%
EBIT margin	15.7%	15.6%	-0.1%
EBITDA margin	20.1%	19.5%	-0.6%
อัตราส่วนกำไรสุทธิสำหรับงวด	12.6%	12.8%	0.2%
อัตราส่วนกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท	12.4%	12.7%	0.3%



## การปรับการรายงานข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงาน

ในปี 2562 บริษัทได้มีการจัดกลุ่มส่วนงานที่รายงานใหม่ โดยหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากมีการดำเนินธุรกิจและการใช้กลยุทธ์ทางการตลาดที่ต่างกัน โดยบริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังนี้ 1. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม (รวมผลการดำเนินงานของผลิตภัณฑ์ซี-วิตและคาลพิส) 2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล และ 3. กลุ่มอื่นๆ (ประกอบด้วยผลการดำเนินงานจากการให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (OEM) ผลการดำเนินงานของผลิตภัณฑ์ยา ลูกอม และอื่นๆ) โดยรายงานของปี 2561 ที่นำมาเปรียบเทียบกับได้มีการปรับการรายงานส่วนงานให้ตรงกับงวดเดียวกันของปี 2562 แล้ว

## สรุปผลการดำเนินงานสำหรับปี 2562 เปรียบเทียบกับปี 2561

ในปี 2562 บริษัทมีรายได้รวม 26,187 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.9% YoY ปัจจัยขับเคลื่อนการเติบโตมาจากของธุรกิจหลัก ทั้งผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล ทำให้รายได้จากการขายสำหรับปี 2562 เติบโต 5.4% YoY อยู่ที่ 25,611 ล้านบาท สอดคล้องกับเป้าหมายการเติบโตที่วางไว้ และหากไม่รวมผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน รายได้จากการขายสำหรับปี 2562 เติบโต 6.7% YoY ณ อัตราแลกเปลี่ยนคงที่

### กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม

ในปี 2562 รายได้จากการขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มอยู่ที่ 21,473 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,114 ล้านบาท หรือเติบโต 5.5% YoY มาจากทั้งกลุ่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังและกลุ่มเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลตริงก์ รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในประเทศในปี 2562 อยู่ที่ 17,792 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,106 ล้านบาท หรือเติบโต 6.6% YoY และรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในต่างประเทศเติบโตเล็กน้อย 0.2% YoY เนื่องจากผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน อย่างไรก็ตาม หากคำนวณที่อัตราแลกเปลี่ยนคงที่ รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มในต่างประเทศเติบโต 8.7% YoY โดยหลักมาจากกัมพูชา ลาว เมียนมาร์ และกลุ่มประเทศตะวันออกกลาง เอ็ม-150 ยังคงเป็นผู้นำตลาดด้วยส่วนแบ่งการตลาดในปี 2562 อยู่ที่ 37.5% โดยเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมของสมุนไพรยังคงอัตราการเติบโตเป็นตัวเลขสองหลักจากโสมอิน - ชัม ผลามกระชายดำ และผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังอย่าง เอ็ม-150 กระชายดำผสมน้ำผึ้ง จากการใช้กลยุทธ์การนำเสนอความหลากหลายของตราสินค้า (Multi-Brand Strategy) และกลยุทธ์การตลาดที่มุ่งเน้นความต้องการของลูกค้าเป็นสำคัญ (Consumer-Centric Marketing Strategy) ทำให้บริษัทเป็นส่วนสำคัญที่ผลักดันการเติบโตของตลาดเครื่องดื่ม

บำรุงกำลังที่เติบโต 5.7% ในปี 2562 เทียบกับการเติบโต 0.6% ในปีก่อน และสามารถรักษาส่วนแบ่งการตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังอยู่ที่ 53.5% เป็นไปตามเป้าหมายระยะกลาง

กลุ่มเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลตริงก์ ที่เติบโตอย่างโดดเด่นจากความสำเร็จของเครื่องดื่มซี-วิตและเปปทีน โดยเครื่องดื่มซี-วิต แปรนต์อันดับหนึ่งในตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มฟังก์ชันนัลตริงก์ สร้างการเติบโตอย่างแข็งแกร่งและผลักดันให้ตลาดเติบโต 19.3% YoY และทำให้ส่วนแบ่งการตลาดของแบรนด์สำหรับปี 2562 อยู่ที่ 25.6% เพิ่มขึ้น 4.7% YoY เครื่องดื่มเปปทีนมีรายได้จากการขายเติบโต 14.0% YoY หลังจากออกผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างเปปทีนพลัส ใน Q1'62 ส่งผลให้ในปี 2562 บริษัทมีส่วนแบ่งการตลาดในผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม ฟังก์ชันนัลตริงก์ เติบโตอยู่ที่ 33.3% เทียบกับ 30.7% ในปีก่อน ในระหว่างปี 2562 บริษัทเพิ่มผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลตริงก์อย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคทั้งในด้านสุขภาพและกลุ่มผู้สูงอายุ ได้แก่ **เครื่องดื่มสลิมมา** เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของใยอาหาร แอลคาร์นิทีน และวิตามินบี ช่วยควบคุมน้ำหนักโดยลดการดูดซึมและช่วยเผาผลาญไขมัน **เครื่องดื่มเปปทีนโกลด์** อาหารเสริมสกัดเข้มข้นจากธรรมชาติอุดมด้วย Superfoods ช่วยป้องกันโรค เสริมสร้างภูมิคุ้มกัน และลดอาการอักเสบ และ **เครื่องดื่มวีพลัส** ซึ่งเป็นเครื่องดื่มผสมเกลือแร่ วิตามินซี และคอลีน ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวใช้การสร้างธุรกิจแบบสตาร์ทอัพ ออกสินค้าลงตลาด รับฟังความเห็นจากผู้บริโภคเฉพาะกลุ่ม โดยไม่กระทบกับกำลังการผลิตหลัก และจัดจำหน่ายในช่องทางเฉพาะ (Selective Channels) อาทิ ช่องทางออนไลน์ และสถานออกกำลังกาย โดยจะใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ให้ถึงกลุ่มเป้าหมายได้มากขึ้น

### กลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคล

ในปี 2562 รายได้จากการขายของผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลเพิ่มขึ้น 204 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 8.3% YoY อยู่ที่ 2,656 ล้านบาท เป็นผลจากการต่อยอดความสำเร็จของผลิตภัณฑ์เบบีเมย์ด์ ผ่านเบบีเมย์ด์ สวีท อัลมอลด์ ที่มีการเปิดตัวใน Q2'62 และแบรนด์ทีเวลฟ์พลัสที่แข็งแกร่งขึ้นจากนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์และการเติบโตอย่างต่อเนื่องของผลิตภัณฑ์กลุ่มแปรงฟัน นอกจากนี้ยังเพิ่มกลุ่มเป้าหมายใหม่ในผลิตภัณฑ์สำหรับผิวหน้าและผิวกายผ่านแบรนด์ Plantstory และ แปรนต์โอเล่ อีกทั้งการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางใหม่เข้าถึงกลุ่มลูกค้ารุ่นใหม่ อาทิ งานแสดงสินค้าเกี่ยวกับเด็ก และ พาณิชนียอิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) ที่เติบโตมากกว่าสองเท่าในปีที่ผ่านมา โสภสภจะยังคงขยายช่องทางการสื่อสารและการจัดจำหน่ายเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค ในขณะที่ผลิตภัณฑ์เอ็กซีท (Exit) ยังคงเติบโตจากการทำการตลาดกับ BNK48

## กลุ่มอื่นๆ

ในปี 2562 รายได้จากกลุ่มอื่นๆ อยู่ที่ 1,482 ล้านบาท ลดลง 4 ล้านบาท หรือลดลง 0.3% YoY เนื่องจากรายได้จากการให้บริการผลิตสินค้าและบรรจุภัณฑ์ (OEM) ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลลดลง อย่างไรก็ตาม รายได้จากกลุ่มลูกอมเติบโตขึ้นจากโบตัน และโอเล่ โดยเฉพาะจากสินค้าใหม่อย่าง โอเล่บูสต์ (Olé Boost) และโอเล่มินิซูการ์ฟรี (Olé Mini Sugar Free)

สำหรับปี 2562 อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัท เติบโตอยู่ที่ 34.9% หรือเพิ่มขึ้น 2.5% YoY ทำให้กำไรขั้นต้นอยู่ที่ 8,946 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,063 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 13.5% YoY ระดับอัตรากำไรขั้นต้นเติบโตอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ Q4'61 เป็นผลมาจากโครงการ ฟิต ฟาสต์ เฟิร์ม (โครงการจัดทำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนโดยรวมของบริษัท) ที่ช่วยลดต้นทุนรวมให้ลดลง โดยในปี 2562 สามารถลดราคาค่าต้นทุนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ มีการปรับใช้บรรจุภัณฑ์ (Packaging Optimization) การใช้ขวดแก้วแบบใหม่ที่มีน้ำหนักเบา และการปรับสูตรสินค้า

ในระหว่างปี 2562 บริษัทได้ลงทุนตามแผนการใช้เงินเพิ่มทุนจากการขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ได้แก่ โรงงานผลิตขวดแก้วแห่งใหม่ (SGA2) สร้างเสร็จใน Q3'62 และเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ไปในเดือนตุลาคมที่ผ่านมา โรงงานแห่งนี้ใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย เป็นโรงงานผลิตขวดแก้วที่มีประสิทธิภาพสูง สามารถผลิตขวดแก้วที่บางและมีน้ำหนักเบา และมีความยืดหยุ่นในการใช้วัตถุดิบในการผลิตทำให้ช่วยลดต้นทุนการผลิตและเป็นหนึ่งในโครงการ ฟิต ฟาสต์ เฟิร์ม, โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลประเภทแปรงฟันใหม่ เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ใน Q4'62 มีความยืดหยุ่นในการผลิตและได้รับการรับรองมาตรฐานการผลิตที่มีคุณภาพ และโรงงานผลิตเครื่องดื่มแห่งใหม่ในเมียนมาร์ที่จะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ใน Q1'63 ช่วยเพิ่มความคล่องตัวด้านการผลิตเพื่อรองรับโอกาสทางการตลาดที่ขยายตัวและช่วยให้บริษัทสามารถรับรู้อัตรากำไรจากการผลิตเพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทได้ลงทุนและเคลื่อนไหวทางกลยุทธ์ระหว่างปี โดยได้ลงทุนในบริษัท เอเชีย เวนดิ้ง แมชชีน โอเพอเรชั่น จำกัด (AOC) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเดิมของบริษัท ฟูลิ อิลคทริก ผู้นำด้านการผลิตและบริหารกิจการเกี่ยวกับเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ เพื่อรองรับโอกาสการเติบโตในประเทศผ่านหนึ่งในช่องทางค้าปลีกที่เติบโตเร็วที่สุด โดยผลการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดจะถูกนำมารวมในงบการเงินในฐานะบริษัทย่อยของบริษัทตั้งแต่ Q4'62 เป็นต้นไป นอกจากนี้ ไอสกสกายยังขยายตลาดต่างประเทศผ่านการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในเวียดนามใน Q4'62 โดยบริษัทมองเห็นศักยภาพการเติบโตจากเศรษฐกิจที่เติบโตอย่างรวดเร็ว ประชากรจำนวนมาก และส่วนใหญ่อยู่ในวัยหนุ่มสาว รวมถึงอัตราการบริโภคต่อประชากรยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำ นอกจากนี้ บริษัทยังต่อยอดความเชี่ยวชาญในการผลิตแก้วสุตลาต่างประเทศ โดยลงทุนสร้างโรงงานแก้วแห่งเดียวในเมียนมาร์ คาดว่าจะเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในปี 2564

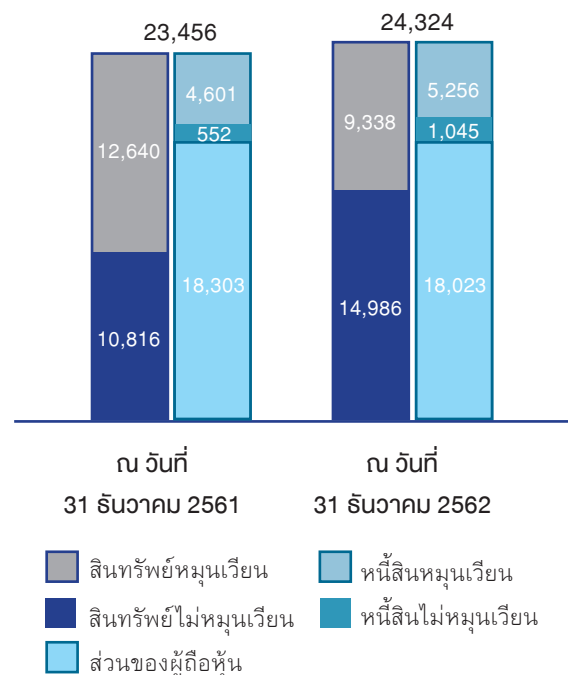
ในปี 2562 อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขาย (SG&A to total revenue from sales) คิดเป็น 22.2% ตามช่วงเวลาการโฆษณาและจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย เพื่อหนุนการเติบโตของผลิตภัณฑ์และสร้างการรับรู้ในผลิตภัณฑ์ใหม่ทั้งในและต่างประเทศ ประกอบกับผลกระทบจากการตั้งประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานที่ได้ปรับปรุงให้ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยสูงสุดไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน ซึ่งได้มีการบันทึกค่าใช้จ่ายทั้งหมดใน Q2'62 จำนวน 96.8 ล้านบาท

บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2562 อยู่ที่ 3,268 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 6.7% YoY) และมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทอยู่ที่ 3,259 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 8.4% YoY)

## การวิเคราะห์ฐานะการเงินของบริษัท

### งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

(หน่วย : ล้านบาท)



## ตารางสรุปงบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์ (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562
เงินสดและรายการเทียบเท่า		
เงินสด	4,486	2,819
เงินลงทุนชั่วคราว	3,500	1,299
ลูกหนี้การค้า และ ลูกหนี้อื่น	3,030	3,628
สินค้าคงเหลือ	1,557	1,523
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	67	69
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>12,640</b>	<b>9,338</b>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,518	8,925
เงินลงทุนระยะยาว	2,608	3,887
สินทรัพย์อื่น	1,690	2,174
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>10,816</b>	<b>14,986</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>23,456</b>	<b>24,324</b>

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2561	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562
เจ้าหนี้การค้า และ เจ้าหนี้อื่น	4,131	4,829
หนี้สินอื่น	1,022	1,472
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>5,153</b>	<b>6,301</b>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	3,004	3,004
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	11,848	11,848
กำไรสะสม	3,298	3,376
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ		
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	353	353
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
ผู้ถือหุ้น	(415)	(710)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	215	152
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>18,303</b>	<b>18,023</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>23,456</b>	<b>24,324</b>

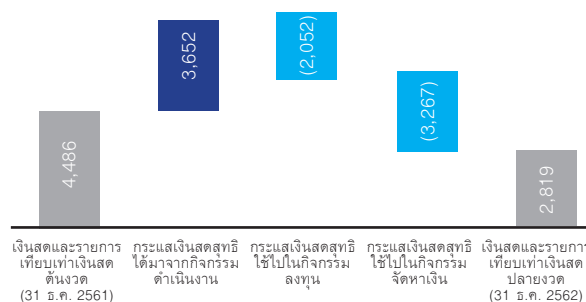
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์รวมอยู่ที่ 24,324 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 868 ล้านบาท (หรือเพิ่มขึ้น 3.7%) จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 1,667 ล้านบาท จากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2561 และเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 หักกลบกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่เงินลงทุนชั่วคราวลดลง 2,201 ล้านบาท เนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้ (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 7 เงินลงทุนอื่น) ส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิเพิ่มขึ้น 2,407 ล้านบาท จากการลงทุนในโรงงานผลิตขวดแก้วแห่ง

ใหม่ (SGA2) โรงงานผลิตเครื่องดื่มที่กำลังก่อสร้างในเมียนมาร์ และการรวมสินทรัพย์จากธุรกิจเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้สินรวม 6,301 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,148 ล้านบาท (หรือเพิ่มขึ้น 22.3%) จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้น 698 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 18,023 ล้านบาท ลดลง 280 ล้านบาท (หรือลดลง 1.5%) จากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มาจากรายการอื่นของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากผู้ถือหุ้นลดลง (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น) อย่างไรก็ตาม กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวน 78 ล้านบาทเนื่องจากกำไรระหว่างงวดของบริษัทที่เพิ่มขึ้นหักกับการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2561 ที่มีกำหนดจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 และเดือนพฤษภาคม 2562 และเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 ที่กำหนดจ่ายในเดือนกันยายน 2562 เป็นจำนวนรวม 3,124 ล้านบาท

## การวิเคราะห์กระแสเงินสด

(หน่วย : ล้านบาท)



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด อยู่ที่ 2,819 ล้านบาท ลดลง 1,667 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 3,652 ล้านบาท ในขณะที่กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเท่ากับ 2,052 ล้านบาท ซึ่งมาจาก 1) การลงทุนในโรงงานแห่งใหม่ได้แก่ โรงงานผลิตขวดแก้วแห่งใหม่ (SGA2) โรงงานผลิตเครื่องดื่มที่กำลังก่อสร้างในเมียนมาร์ และโรงงานผลิตผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนบุคคลประเภท แป้งแห่งใหม่ 2) การลงทุนสร้างโอกาสการเติบโตใหม่ ได้แก่ การลงทุนเพิ่มเติมในบริษัท Basecamp Brews Ltd และธุรกิจผลิตและจำหน่ายขวดแก้วในเมียนมาร์ 3) การจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้ ส่วนกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 3,267 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่มาจากการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2561 ที่จ่ายในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 และเดือนพฤษภาคม 2562 และการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 ที่จ่ายในเดือนกันยายน 2562 เป็นจำนวนรวม 3,124 ล้านบาท

## การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

	2561	2562
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b>		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.7	1.8
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	36	33
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	45	47
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	43	46
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร</b>		
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	32.4	34.9
อัตรากำไรก่อนภาษี ดอกเบี้ย ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (%)	20.1	19.5
อัตรากำไรสุทธิสำหรับงวด (%)	12.6	12.8
อัตรากำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (%)	12.4	12.7
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%) - trailing	28.2	18.0
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%) - trailing	15.8	13.7
<b>อัตราส่วนอื่นๆ</b>		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.3	0.3

เนื่องจากโครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม (โครงการจัดทำเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนโดยรวมของบริษัท) สามารถผลักดันให้ต้นทุนโดยรวมลดลง ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2562 อยู่ที่ 34.9% (หรือเพิ่มขึ้น 2.5% YoY) และเนื่องจากบริษัทสามารถลดต้นทุนได้ในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่าย SG&A ที่เพิ่มขึ้นจากผลของโครงการ พิต ฟาสต์ เฟิร์ม ทำให้อัตรากำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทสำหรับปี 2562 เพิ่มขึ้นจาก 12.4% มาอยู่ที่ 12.7%

ในปี 2562 บริษัทมี cash cycle เป็น 34 วัน ซึ่งลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับ 38 วัน ในปีก่อน เกิดจากระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยที่ลดลง นอกจากนี้ บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องที่สูงอยู่ที่ 1.8 เท่า เนื่องจากบริษัทยังคงมีเงินสดและเงินลงทุนที่ได้จากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 0.3 เท่า

## ภาคผนวก: อัตราส่วนทางการเงิน และ สูตรคำนวณ

## อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	=	รวมสินทรัพย์หมุนเวียน/รวมหนี้สินหมุนเวียน
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	=	สินค้าคงเหลือเฉลี่ย/(ต้นทุนขาย/จำนวนวันของงวด <sup>1</sup> )
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	=	ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญเฉลี่ย/(รายได้จากการขาย/จำนวนวันของงวด <sup>1</sup> )
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	=	เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย/(ต้นทุนขาย/จำนวนวันของงวด <sup>1</sup> )

## อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร

อัตรากำไรขั้นต้น (%)	=	(รายได้จากการขาย - ต้นทุนขาย)/รายได้จากการขาย
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขาย (%)	=	(ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย + ค่าใช้จ่ายในการบริหาร)/รายได้จากการขาย
อัตรากำไรก่อนภาษีและดอกเบี้ย (%)	=	(กำไรก่อนภาษีเงินได้ + ต้นทุนทางการเงิน)/รายได้จากการขาย
อัตรากำไรก่อนภาษี ดอกเบี้ย ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (%)	=	(กำไรก่อนภาษีเงินได้ + ต้นทุนทางการเงิน + ค่าเสื่อมราคา และ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน)/รายได้จากการขาย
อัตรากำไรสุทธิสำหรับงวด (%)	=	กำไรสำหรับงวด/รายได้จากการขาย
อัตรากำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (%)	=	กำไรส่วนที่เป็นของบริษัท/รายได้จากการขาย
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%)	=	กำไรสำหรับงวด/ค่าเฉลี่ยส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	=	กำไรสำหรับงวด/ค่าเฉลี่ยสินทรัพย์รวม

## อัตราส่วนอื่นๆ

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	=	หนี้สินรวม/ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
---	---	---------------------------------

<sup>1</sup> จำนวนวันของงวด ใช้เกณฑ์ 1 ปี มี 360 วัน เช่น ใช้ 90 วัน ในการคำนวณอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดสามเดือน และ 180 วัน ในการคำนวณอัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวดหกเดือน เป็นต้น





**บริษัท โอสทสกา จำกัด (มหาชน)**

348 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

โทร. +66 (0) 2351-1000 โทรสาร. +66 (0) 2351-1125

เว็บไซต์ : [www.osotspa.com](http://www.osotspa.com)

อีเมล : [talktous@osotspa.com](mailto:talktous@osotspa.com)