Ocean®
Life's pleasure

ANNUAL REPORT 2019

OCEAN GLASS PUBLIC COMPANY LIMITED
รายงานประจำปี 2562 บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)

RIMS COLLECTION

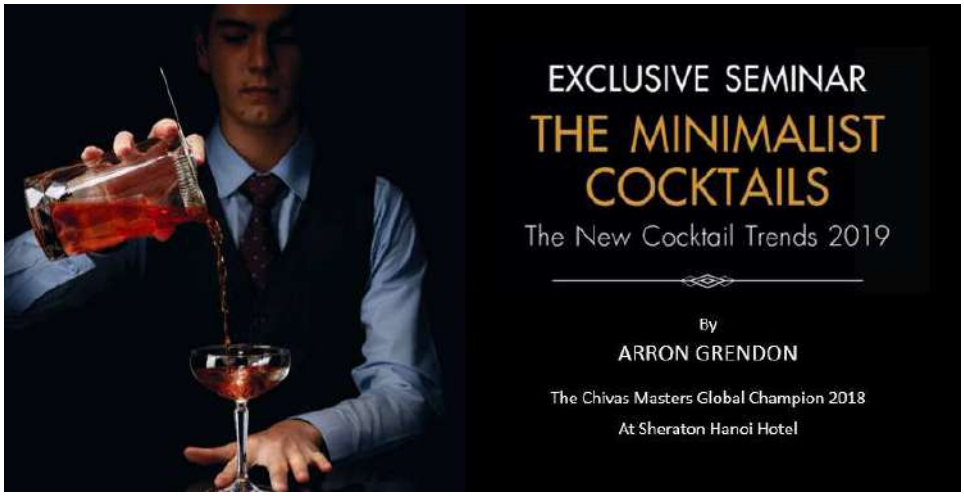
AWARD WINNER

DEmark GOOD DESIGN

Thailand - Japan Design Award Partnership

แบรนด์โอเชียน เสริมสร้างความเชี่ยวชาญให้แก่ผู้ประกอบการ ร้านอาหารและบาร์ ผ่านกิจกรรมการให้ความรู้ และการสร้างสรรค์ค็อกเทล “The Minimalist Cocktails’ ผ่านผลิตภัณฑ์คอนเนคชั่น จัดขึ้นที่เมืองฮานอย ประเทศเวียดนาม

Ocean strengthened expertise of restaurants and bars in Hanoi Vietnam through the exclusive seminar ‘The Minimalist Cocktails’ featuring Connexion



กิจกรรมส่งเสริมการขาย
Brand Activities and Roadshows

ความภาคภูมิใจของแบรนด์ลูคาริส
The pride of LUCARIS

ริมส์ (RIMS) แก้วค็อกเทลคริสตัลหรู ได้รับรางวัล Good Design Award 2019 (GMARK) เป็นหนึ่งในสี่รางวัลดีไซน์ระดับนานาชาติ ที่ได้รับการยอมรับมากสุดทั่วโลก กว่า 60 ปี จากประเทศญี่ปุ่น และ Design Excellence Award 2019 (DEmark) ซึ่งเป็นรางวัลอันทรงเกียรติสำหรับผลงานออกแบบอันโดดเด่น จากประเทศไทย

RIMS, cocktail glassware for high-end bars, won Good Design Award 2019 (GMARK), one of the World's most famous Design Awards from Japan as well as Design Excellence Award 2019 (DEmark) from Thailand

ลูคาริสแต่งตั้ง โซนอล ฮอลแลนด์ มาสเตอร์ออฟไวน์ เป็นฑูตของแบรนด์ลูคาริส (LUCARIS Brand Ambassador) ในประเทศอินเดีย

โซนอล ฮอลแลนด์ มาสเตอร์ออฟไวน์คนแรก และคนเดียวในประเทศอินเดีย ได้รับรางวัลมากมายที่เกี่ยวข้องในวงการไวน์และเป็นที่รู้จักในประเทศอินเดียกว่าหนึ่งพันล้านคน

Sonal Holland MW has been appointed as the LUCARIS Brand Ambassador in India. Master of Wine Sonal Holland is India's most accomplished wine professional. The first Indian to have been bestowed with this prestigious global title, she has won numerous awards in her incredible journey to become the only Master of Wine in a nation of one billion people.

ลูคาริส สปอนเซอร์ Hotelier India Awards 2019 งานประกาศผลรางวัลสำหรับบุคคลากรโรงแรมที่ใหญ่ที่สุดในอินเดีย
LUCARIS was the exclusive networking partner for the Hotelier India Awards 2019.

ลูคาริส สปอนเซอร์การแข่งขันซอมเมอลิเยร์ของประเทศจีน ประจำปี 2019 ที่โรงแรมโอคุระ การ์เด้น นครเซียงไฮ้
LUCARIS sponsored 2019 China Sommelier Competition at the Okura Garden Hotel, Shanghai

ส่งมอบความเชี่ยวชาญของแบรนด์ลูคาริส ผ่านมาสเตอร์คลาส โดย โซนอล ฮอลแลนด์ มาสเตอร์ออฟไวน์
Delivered Mastery brand value through LUCARIS Masterclass presented by Sonal Holland MW

สารบัญ

ข้อมูลทั่วไป	6
สารจากประธานกรรมการ	7
คณะกรรมการและคณะผู้บริหาร	8
วิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมหลัก	10
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	11
คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ	12
การประกอบธุรกิจ	
1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	16
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	19
3. ปัจจัยความเสี่ยง	22
การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	
4. โครงสร้างผู้ถือหุ้น	23
5. โครงสร้างการจัดการ	24
6. การกำกับดูแลกิจการ	33
7. ความรับผิดชอบต่อสังคม	46
8. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	50
9. รายการระหว่างกัน	52
ประวัติกรรมการ	53
ประวัติผู้บริหาร	62
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	67
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	68
รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	70
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	72

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	75/88-91 ชั้น 34 อาคารโอเชี่ยนทาวเวอร์ 2 ถนนสุขุมวิท 19 (ซอยวัฒนา) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ +66 (0) 2661 6556 โทรสาร +66 (0) 2661 6550
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายภาชนะเครื่องแก้วที่ใช้บนโต๊ะอาหาร โดยมีการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ
เลขทะเบียนบริษัท	0107536000153
ทุนจดทะเบียน	500,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
ทุนชำระแล้ว	213,307,150 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 21,330,715 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
Home Page	https://www.oceanglass.com/, https://ocean-tableware.com/
Email	contact@oceanglass.com , ir@oceanglass.com
ที่ตั้งโรงงาน	365 – 365/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 8 ตำบลแพรกษา อำเภอเมือง สมุทรปราการ 10280 โทรศัพท์ : +66 (0) 2324 0422-4, 2324 0191-2 โทรสาร : +66 (0) 2324 0420
ที่ตั้งโชว์รูม	**อโศก (โอเชียนชอป)** 175 อาคารไทยสมุทร ถนนสุขุมวิท 21 แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ : +66 (0) 2661 6556 โทรสาร : +66 (0) 2258 0484

สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2562 สภาพแวดล้อมทางธุรกิจและพฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ความท้าทายและความไม่แน่นอนจากสถานการณ์การค้าโลกส่งผลให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมรมเครื่องแก้วที่ใช้บนโต๊ะอาหารมีความรุนแรงขึ้น

ท่ามกลางการเปลี่ยนแปลงและความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้น บริษัทจึงได้ปรับตัวและพัฒนาแนวทางการดำเนินธุรกิจใหม่ๆ โดยริเริ่มพัฒนาธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Commerce) สำหรับกลุ่มลูกค้าธุรกิจโรงแรม ร้านอาหารและเครื่องดื่ม ควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง โดยผลิตภัณฑ์ของแบรนด์ Lucaris “RIMS” ซึ่งเป็นแก้วค็อกเทลคริสตัล ได้รับรางวัลด้านการออกแบบระดับนานาชาติ Good Design Award ประจำปี 2562 (GMARK) และ Design Excellence Award ประจำปี 2562 (DEmark) ซึ่งเป็นความภาคูมิใจของบริษัท สำหรับในส่วนการผลิต บริษัทยังคงปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอยู่เสมอ โดยได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในกระบวนการผลิตเพื่อลดต้นทุนควบคู่กับการควบคุมค่าใช้จ่าย ส่งผลให้บริษัทยังคงรักษาความสามารถในการทำกำไรได้อย่างต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 นอกจากการพัฒนาในด้านต่างๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันแล้ว บริษัทยังมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยได้ดำเนินกิจกรรมพัฒนาชุมชมอย่างต่อเนื่องเป็นปีที่ 5 นอกจากนี้ บริษัทได้เริ่มใช้ระบบเซลล์สุริยะบนหลังคา (Solar Rooftop) ซึ่งเป็นพลังงานทางเลือกที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและช่วยลดปัญหาผลกระทบจากภาวะโลกร้อน

ด้วยความมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนและมีผลกำไรต่อไป ผมในนามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ทุกท่าน ที่ให้ความเชื่อมั่นและให้การสนับสนุนบริษัทด้วยดีตลอดมา

Chakri Chan.

นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์
ประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท

นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์
ประธานกรรมการ และกรรมการสรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทน

นายกีรติ อัสสกุล
กรรมการ

นายวรกานต์ ชูโต
กรรมการอิสระ และ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์
กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการสรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทน
และกรรมการตรวจสอบ

นายธัชพล โปษยานนท์
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

นายชัยประนิน วิสุทธิผล
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

นายแมทธิว กิจโอธาน
กรรมการอิสระ

นายนภัทร อัสสกุล
กรรมการ และกรรมการสรรหา
และพิจารณาค่าตอบแทน

นางสาวจริยา แสงไชยญา
กรรมการผู้จัดการ

คณะผู้บริหาร

นางสาวจริยา แสงไชยญา
กรรมการผู้จัดการ

นางญาดา แอนดาริส
ผู้อำนวยการบริหาร – ทรัพยากรบุคคล

นายเสถียร ศรีใสคำ
ผู้อำนวยการบริหาร - บัญชีและการเงิน
และเทคโนโลยีสารสนเทศ

นายอูเดย์ เวอร์มา
ผู้อำนวยการบริหาร - พัฒนาลูกค้าและช่องทางจัดจำหน่าย

นายกฤษณะ ไพโรจน์
ผู้อำนวยการบริหาร - การผลิต

วิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมหลัก

วิสัยทัศน์

โอเชียนกลาสจะเป็นหนึ่งในผู้นำในตลาดโลก

ด้วยนวัตกรรม ความเป็นเลิศขององค์กรและการบริหารจัดการ

พร้อมทั้งมุ่งสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า

โดยบริษัทเจริญเติบโตและมีผลกำไรอย่างต่อเนื่อง

ภารกิจ

การมอบสุนทรียภาพในการใช้ชีวิต

ผ่านทางผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วคุณภาพดี

ค่านิยมหลัก

ยกระดับมาตรฐานและคุณภาพการทำงาน	ความซื่อสัตย์สัตยธรรมและการเป็นหนึ่งเดียวกัน	การให้โอกาสในการพัฒนาบุคลากรอย่างเป็นธรรม	การให้ความเคารพซึ่งกันและกัน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

(ล้านบาท)

งบการเงินรวม	2562	2561	2560
รายได้จากการขาย	1,867	2,021	2,148
รายได้รวม	1,898	2,031	2,167
กำไรก่อนภาษีเงินได้ ดอกเบี้ยจ่าย ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	200	215	271
กำไรสุทธิ	18	24	66
สินทรัพย์รวม	3,229	3,266	3,053
หนี้สินรวม	1,356	1,393	1,170
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,873	1,873	1,883
กำไรสุทธิต่อรายได้รวม	0.96	1.20	3.05
ผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.97	1.30	3.69
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	1.20	1.91	3.54
กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.85	1.15	3.09
เงินปันผลต่อหุ้น	0.57*	0.57	1.55
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	67%	50%	50%
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	87.80	87.81	88.27

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในปี 2562 บริษัทโอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัท") มีรายได้รวมจำนวน 1,898.43 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยบริษัทมีรายได้จากการขายรวมจำนวน 1,867.21 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.59 เนื่องจากสถานการณ์ค่าเงินบาทที่แข็งค่าอย่างต่อเนื่องจึงส่งผลกระทบต่อรายได้จากการขายซึ่งส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการส่งออก โดยบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศลดลงร้อยละ 8.26 ในขณะที่รายได้จากการขายในประเทศลดลงร้อยละ 5.70 เนื่องจากการแข่งขันจากสินค้าทดแทนในตลาดบีทูบี ประกอบกับโครงการโรงแรม ร้านอาหารเปิดใหม่ และการกลับมาซื้อสินค้าซ้ำมีจำนวนลดลง บริษัทมีสัดส่วนการขายสินค้าในประเทศคิดเป็นร้อยละ 26.57 และตลาดต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 73.43

บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 21.69 ล้านบาท เนื่องมาจากการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และมีรายได้อื่นจำนวน 9.53 ล้านบาท ส่วนใหญ่จากการรับรู้รายได้ค่าแม่พิมพ์ รายได้ค่าขนส่ง และรายได้จากการขายเศษวัสดุและอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพ

อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ 33.48 ของยอดขาย เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งมีอัตราร้อยละ 32.41 เนื่องจากต้นทุนพลังงานที่ลดลงและประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 1,877.07 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.68 จากการควบคุมค่าใช้จ่าย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวระหว่างปีเพิ่มขึ้น ประกอบกับรายการปรับปรุงอัตราค่าชดเชยแรงงาน ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 18.13 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 25.85 เมื่อเทียบกับปีก่อน คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 0.85 บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	ปี 2562 (ล้านบาท)	ปี 2561 (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้จากการขาย	1,867.21	2,020.63	(7.59)
- ขายในประเทศ	496.09	526.08	(5.70)
- ขายต่างประเทศ	1,371.12	1,494.55	(8.26)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	21.69	6.67	225.40
รายได้อื่น	9.54	3.80	151.19
รวมรายได้	**1,898.44**	**2,031.10**	**(6.53)**

	ปี 2562 (ล้านบาท)	ปี 2561 (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
ต้นทุนขาย	1,242.09	1,365.73	(9.05)
ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว	123.35	75.92	62.46
ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9.71	32.63	(70.24)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	311.03	347.26	(10.43)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	173.16	149.15	16.10
ต้นทุนทางการเงิน	17.73	19.52	(9.16)
รวมค่าใช้จ่าย	1,877.07	1,990.21	(5.68)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21.36	40.89	(47.75)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.23	16.43	(80.35)
กำไรสุทธิสำหรับปี	18.13	24.46	(25.85)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี(ขาดทุน), สุทธิจากภาษีเงินได้	(6.26)	(1.13)	(457.38)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	11.87	23.33	(49.14)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.85	1.15	(26.09)

- **ต้นทุนขาย**

  บริษัทมีต้นทุนขายรวมจำนวน 1,242.09 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 9.05 เมื่อเทียบกับปีก่อน ตามยอดจำหน่ายที่ลดลง ทั้งนี้ ด้วยต้นทุนพลังงานที่ลดลงระหว่างปีและประสิทธิภาพการผลิตแก้วคริสตัลลีนที่ดีขึ้น จึงเป็นผลให้ต้นทุนสินค้าต่อหน่วยลดลง

- **ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว**

  บริษัทมีค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราวจำนวน 123.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 62.46 เมื่อเทียบกับปีก่อน เป็นค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตเตาหลอมแก้วโซดาไลม์ (เตาหลอม A) ชั่วคราวเพื่อการบำรุงรักษาตามแผนงาน จำนวน 14.19 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายหยุดสายการผลิตเตาหลอมแก้วโซดาไลม์ (เตาหลอม B) ชั่วคราวเพื่อการบำรุงรักษาตามแผนงานจำนวน 36.47 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวเพื่อบริหารสินค้าคงเหลือให้สมดุลกับการจำหน่าย จำนวน 72.69 ล้านบาท

- **ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ**

  บริษัทมีค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ จำนวน 9.71 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 70.24 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยเป็นการตั้งค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือที่เสื่อมสภาพและค้างนานจากการขายและการปรับสภาพสินค้าให้พร้อมขาย

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร**

  ค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 311.03 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10.43 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปริมาณการขายที่ลดลงและการควบคุมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 173.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.10 จากรายการปรับปรุงอัตราค่าชดเชยแรงงานสำหรับพนักงานเกษียณอายุเป็นจำนวนเงิน 22.87 ล้านบาท ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน

- **ต้นทุนทางการเงิน**

  บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 17.73 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 9.16 เนื่องจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว

- **กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิจากภาษีเงินได้(ขาดทุน)**

  บริษัทมีผลขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสุทธิจากภาษีเงินได้ จำนวน 6.26 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 5.14 ล้านบาท เนื่องจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสุทธิจากภาษีเงินได้จำนวน 3.36 ล้านบาท

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562 (ล้านบาท)	ปี 2561 (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,342.77	1,336.01	0.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,886.44	1,929.91	(2.25)
รวมสินทรัพย์	3,229.21	3,265.92	(1.12)
หนี้สินหมุนเวียน	966.18	1,093.45	(11.64)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	390.21	299.36	30.35
รวมหนี้สิน	1,356.39	1,392.81	(2.61)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,872.82	1,873.11	(0.02)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,229.21	3,265.92	(1.12)

- **สินทรัพย์**

  ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 3,229.21 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.12 จากรายการดังต่อไปนี้

  - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงร้อยละ 43.16 เนื่องจากการบริหารจัดการกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงาน เพื่อใช้ในการการลงทุนในสินทรัพย์ และชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน รวมถึงการจ่ายเงินปันผลในระหว่างปี
  - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.95 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินทดรองจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์
  - ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างรับลดลงร้อยละ 37.66 เนื่องจากการรับคืนภาษีมูลค่าเพิ่มจากกรมสรรพากรในระหว่างปี
  - ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลงร้อยละ 1.95 เนื่องจากผลสุทธิของการคิดค่าเสื่อมราคา และการลงทุนเพิ่มในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในระหว่างปี

- **หนี้สิน**

  ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้สินรวม 1,356.39 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 2.61 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว

- **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

  ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,872.82 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.02 จากผลกำไรสำหรับปีสุทธิกับเงินปันผลที่จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ความสามารถในการทำกำไร	หน่วย	ม.ค. – ธ.ค. 2562	ม.ค. – ธ.ค. 2561
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	33.48	31.43
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	0.42	2.47
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	0.96	1.20
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	0.97	1.30
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	บาท/หุ้น	0.85	1.15
ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	**หน่วย**	**ม.ค. – ธ.ค. 2562**	**ม.ค. – ธ.ค. 2561**
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	1.20	1.91
ความสามารถในการดำรงสภาพคล่อง	**หน่วย**	**31 ธ .ค.2562**	**31 ธ .ค.2561**
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.39	1.22
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.34	0.29
อายุเฉลี่ยของลูกหนี้การค้า	วัน	39	35
อายุเฉลี่ยของสินค้าคงเหลือ	วัน	174	141
อายุเฉลี่ยของเจ้าหนี้การค้า	วัน	44	43
วงจรเงินสด	วัน	169	133
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	**หน่วย**	**31 ธ .ค.2562**	**31 ธ .ค.2561**
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.72	0.74
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	11.29	11.03
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	0.60	0.21

จากอัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำรงสภาพคล่องและอัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงินพบว่า บริษัทยังคงมีสภาพคล่องที่ดี และมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและภาระผูกพันทางการเงินได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทยังคงรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินภายในประเทศ

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อ พ.ศ. 2522 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อผลิตและจำหน่ายเครื่องแก้วที่ใช้บนโต๊ะอาหาร มีโรงงานตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมบางปู ซึ่งได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ต่อมาในปี 2536 บริษัทได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เป็นทุนชำระแล้ว 213.31 ล้านบาท

ธุรกิจหลักของบริษัทคือผลิตภาชนะเครื่องแก้วที่ใช้บนโต๊ะอาหาร โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศกว่า 90 ประเทศทั่วโลก ภายใต้เครื่องหมายการค้า Ocean สำหรับเครื่องแก้วโซดาไลม์ และ Lucaris สำหรับเครื่องแก้วคริสตัลปลอดสารตะกั่ว (คริสตัลลีน) บริษัทมุ่งมั่นในการผลิตเครื่องแก้วคุณภาพสูงซึ่งได้รับการออกแบบให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งผลิตภัณฑ์แก้วใสและแก้วพิมพ์ลาย ด้วยเทคโนโลยีการผลิตและเครื่องจักรที่ทันสมัย

ด้านการตลาดและการขาย บริษัทแบ่งกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็น 3 กลุ่ม คือ กลุ่มลูกค้าธุรกิจโรงแรม ร้านอาหารและเครื่องดื่ม (Food Service) กลุ่มลูกค้าปลีกที่ซื้อไปใช้ในครัวเรือน (Retail) และกลุ่มลูกค้าสถาบันที่ใช้เครื่องแก้วเป็นของแจกแถม (B2B)

วิสัยทัศน์ ภารกิจ ค่านิยมหลัก และการกำหนดกลยุทธ์ของบริษัท

วิสัยทัศน์ (Vision)	โอเชียนกลาสจะเป็นหนึ่งในผู้นำในตลาดโลก ด้วยนวัตกรรม ความเป็นเลิศขององค์กร และการบริหารจัดการ พร้อมทั้งมุ่งสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยบริษัทเจริญเติบโตและมีผลกำไรอย่างต่อเนื่อง
ภารกิจ (Mission)	การมอบสุนทรียภาพในการใช้ชีวิตผ่านทางผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วคุณภาพดี
ค่านิยมหลัก (Core Value)	การสร้างสรรค์คุณภาพ ความซื่อสัตย์สุจริต การให้โอกาส การเคารพและให้เกียรติซึ่งกันและกัน

เพื่อเป็นการกำหนดทิศทางและเป้าหมายให้เป็นอันหนึ่งเดียวกัน คณะกรรมการได้กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ และค่านิยมหลักขององค์กร **วิสัยทัศน์** เป็นตัวกำหนดภาพความมุ่งหวังสูงสุด **ภารกิจ** เป็นหลักปฏิบัติที่องค์กรจะยึดถือในการดำเนินธุรกิจ **ค่านิยมหลัก** คือหลักการร่วมกันที่ผู้บริหารและพนักงานจะนำมาใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย โดยวิสัยทัศน์ได้รับการทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจทุกปี ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนวิสัยทัศน์ และเห็นชอบให้กำหนดกลยุทธ์โดยมุ่งเน้นการเพิ่มส่วนแบ่งตลาดในตลาดหลัก และขยายการกระจายสินค้าไปยังตลาดส่วนเพิ่ม ช่องทางออนไลน์ พร้อมทั้งสร้างความต้องการสินค้าที่มีมูลค่าสูงเพื่อเพิ่มผลกำไร

ทั้งนี้ในการกำหนดกลยุทธ์ บริษัทจะพิจารณาถึงโอกาสในการดำเนินธุรกิจ การแข่งขันในอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงประเด็นความเสี่ยงในด้านต่างๆ โดยในแต่ละปีผู้บริหารจะนำปัจจัยดังกล่าวมาพิจารณาประกอบการจัดทำแผนธุรกิจและกลยุทธ์ สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ และเสาหลักของบริษัทซึ่งประกอบด้วย

1) การสร้างแบรนด์ 2) การพัฒนาลูกค้าและช่องทางการจัดจำหน่าย 3) การดำเนินงานที่เป็นเลิศ และ 4) การเสริมสร้างความสามารถและความผูกพันของพนักงาน และนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติ

บริษัทได้นำระบบการบริหารงานและประเมินผลทั่วทั้งองค์กร (Balance Scorecard) มาใช้ โดยจะวัดผลผ่านมุมมอง 4 ด้าน ได้แก่

1) มุมมองด้านการเงิน (Financial Perspective)
2) มุมมองด้านลูกค้า (Customer Perspective)
3) มุมมองด้านกระบวนการภายใน (Internal Business Process Perspective) และ
4) มุมมองด้านการเรียนรู้และเติบโต (Learning and Growth Perspective)

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดตัวชี้วัดผลงานหลัก (Key Performance Indicator) ของแต่ละหน่วยงานเชื่อมโยงกับการบริหารผลงานตามแผนที่วางไว้เพื่อกำหนดค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานระดับผู้จัดการ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ 5 ปีที่ผ่านมา

ปี 2558	บริษัทได้จัดตั้งแผนกวิจัยและพัฒนาเพื่อคิดค้นนวัตกรรมในการผลิต
ปี 2559	บริษัทได้จัดตั้งบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 ด้วยทุนจดทะเบียน 100,000 บาท โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์
ปี 2560	แก้ว Lucaris รุ่น “Desire” ได้รับรางวัล China Good Design Award ประจำปี 2560
ปี 2561	แก้ว Lucaris รุ่น “Desire” ได้รับรางวัล iF Design Award ประจำปี 2561 ซึ่งเป็นรางวัลอันทรงเกียรติด้านการออกแบบที่ทั่วโลกต่างให้การยอมรับ
ปี 2562	แก้ว Lucaris รุ่น “RIMS” ได้รับรางวัลดีไซน์ระดับเวิลด์คลาส Good Design Award 2019 (GMARK) จากประเทศญี่ปุ่น และ Design Excellence Award 2019 (DEmark) จากกรมส่งเสริมการส่งออก ประเทศไทย
	แก้ว Ocean รุ่น “CONNEXION” ได้รับรางวัลดีไซน์ Tableware International Awards จากประเทศอังกฤษ 2019
	นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับรางวัล Thai Star Packaging Awards จากกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ประเทศไทย 2019

การประกอบธุรกิจของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด เริ่มประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหารตั้งแต่ ปี (มหาชน)2522 ต่อมาในปี 2549 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้ง Ocean Glass Trading (Shanghai) Co., Ltd. เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในสาธารณรัฐประชาชนจีน ในปี 2556 บริษัทจดทะเบียนจัดตั้ง Ocean Glass Trading India Private Limited เพื่อพัฒนาตลาดและสร้างเครือข่ายตัวแทนจำหน่าย และในปี 2559 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้ง บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด ในประเทศไทยเพื่อการวิจัยและพัฒนานวัตกรรมใหม่ๆ

บริษัท/สถานที่ตั้ง	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่าย	ทุนชำระแล้ว	การถือหุ้นของบริษัท	
						จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด Room 1902, Jin Hang Tower, 83 Wan Hang Du Road, Jing An District, Shanghai, People's Republic of China โทรศัพท์ : +86 (21) 6135 9505 โทรสาร : +86 (21) 6135 9428	นำเข้าและจำหน่ายผลิตภัณฑ์โอเชียนกลาส	USD 150,000	หุ้นสามัญ	5,636	USD 150,000	5,636	100.00
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด 574 Third Floor, Main Road, Chirag Delhi, New Delhi, India 110017 โทรศัพท์ : +91 (11) 4183 4111	ประกอบธุรกิจต่างๆ ตามที่กฎหมายในอินเดียอนุญาต	INR 500,000	หุ้นสามัญ	50,000	INR 500,000	49,999	99.99
บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เลขที่ 75/88-91 ซอยสุขุมวิท 19 (วัฒนา) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร	ประกอบธุรกิจหลักเพื่อการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	บาท 100,000	หุ้นสามัญ	20,000	บาท 100,000	19,998	99.99

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัททั้งหมดเป็นภาชนะเครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหาร ผลิตโดยอาศัยเทคโนโลยีและเครื่องจักรอันทันสมัย และมีประสิทธิภาพ ทำให้ได้เครื่องแก้วที่มีคุณภาพสูง โปร่งใส รูปแบบทันสมัย เหมาะสมกับการใช้งาน มีลวดลายพิมพ์สีที่สวยงามชัดเจน จึงเป็นที่ต้องการของตลาด โดยบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพตามมาตรฐาน ISO 9001:2008 OHSAS 18001:2007 มอก. (TIS) 18001:1999 และ มอก. (TIS) 603-2546

ผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วของบริษัทจัดจำหน่ายภายใต้เครื่องหมายการค้า Ocean สำหรับเครื่องแก้วโซดาไลม์ และ LUCARIS สำหรับเครื่องแก้วคริสตัลลีนในระดับพรีเมียม ซึ่งเครื่องหมายการค้าดังกล่าวได้เป็นที่ยอมรับจากลูกค้าอย่างกว้างขวางและมีคุณภาพสูงทัดเทียมกับผู้นำในตลาดโลก ผลิตภัณฑ์ถูกจัดจำหน่ายโดยทางตรงและผ่านเครือข่ายผู้แทนจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท แบ่งเป็น 3 ประเภทตามกระบวนการผลิต

1) Blownware ได้แก่ เครื่องแก้วที่มีลักษณะทรงกระบอกกลมยาว หรือทรงเหลี่ยม ขอบแก้วบาง เช่น แก้วน้ำ โถแก้ว ถูกผลิตโดยอาศัยกระบวนการอัดและเป่าน้ำแก้ว (Press & Blow Process)
2) Pressware ได้แก่ เครื่องแก้วรูปแบน ทรงกลมมีหู หรือรูปทรงอื่นๆ ขอบแก้วจะมีความหนา เช่น จาน ชาม จานรองแก้ว ที่เขี่ยบุหรี่ แจกัน แก้วเบียร์ เป็นต้น เครื่องแก้วประเภทนี้ถูกผลิตโดยกระบวนการอัด (Press Process)
3) Stemware ได้แก่ เครื่องแก้วที่มีก้านเรียวสำหรับจับ ไม่มีหู เช่น แก้วไวน์ แก้วบรั่นดี แก้วแชมเปญ ถูกผลิตโดยกระบวนการเป่าตัวแก้วและอัดขึ้นรูปก้านแก้ว (Blow & Blow and Press Process)

การตลาดและการแข่งขัน

บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วทั้งในประเทศ และต่างประเทศทั่วโลก ในปี 2562 บริษัทมีสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าในประเทศคิดเป็นร้อยละ 26.57 และตลาดต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 73.43 โดยมีกลุ่มลูกค้าหลัก ได้แก่

1. Food Service หรือลูกค้าที่ทำธุรกิจบริการด้านอาหารและเครื่องดื่ม เช่น โรงแรม และร้านอาหาร
2. Retail หรือลูกค้าที่ทำธุรกิจค้าปลีก เช่น ห้างค้าปลีกต่างๆ
3. Business to Business (B2B) หรือลูกค้าที่เป็นบริษัทห้างร้าน รวมถึงหน่วยงานราชการต่างๆ ซึ่งใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อส่งเสริมการขาย หรือเป็นของขวัญ เช่น บริษัทเครื่องดื่ม และธนาคาร

อนึ่ง บริษัทจัดจำหน่ายสินค้าผ่านผู้แทนจำหน่ายและพนักงานขายของบริษัทสำหรับตลาดในประเทศ สำหรับตลาดต่างประเทศบริษัทจำหน่ายผ่านผู้แทนจำหน่ายในประเทศนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัทได้จำหน่ายสินค้าออนไลน์ผ่านผู้ค้าทางตรงและ คู่ค้า

สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรม

ในปีที่ผ่านมา สถานการณ์ค่าเงินบาทที่แข็งค่าอย่างต่อเนื่อง ส่งผลกระทบต่อยอดขายของบริษัท ซึ่งมีสัดส่วนการส่งออกสินค้าถึงร้อยละ 73.43 ของรายได้จากการขาย ประกอบกับผู้จำหน่ายรายอื่นได้นำเข้าสินค้าเครื่องแก้วและสินค้าทดแทนจากประเทศจีน ยุโรป ตุรกี ในช่วงเงินบาท แข็งค่า ส่งผลให้เกิดการแข่งขันด้านราคา และการแย่งชิงส่วนแบ่งตลาดในกลุ่มลูกค้าบีทูบี และกลุ่มลูกค้ารายย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงเดินหน้าขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าไปยังกลุ่มประเทศเกิดใหม่ที่มีศักยภาพในการเติบโต พร้อมทั้งส่งเสริมการรับรู้ของแบรนด์ในตลาดหลักซึ่งได้แก่ประเทศจีน อินเดีย เวียดนาม ผ่านกิจกรรมที่เสริมสร้างความเชี่ยวชาญ ความรู้ด้านเครื่องดื่ม ให้แก่ผู้ประกอบการ ร้านอาหารและบาร์

ในปี 2562 บริษัทได้สำรวจระดับความพึงพอใจของลูกค้าโดยแบรนด์ Ocean สร้างการรับรู้ของแบรนด์ผ่านโซเชียลมีเดียซึ่งมีคนติดตามเพิ่มขึ้น 26,589 คน ใน Weibo ประเทศจีน และ 40,405 คน ใน Facebook ประเทศไทย และอินเดีย โดยค่าเฉลี่ยความผูกพันต่อแบรนด์ผ่านโซเชียลมีเดีย อยู่ที่ร้อยละ 12.04 ในประเทศไทย และอินเดีย สำหรับแบรนด์ Lucaris การรับรู้ของแบรนด์ผ่านโซเชียลมีเดียมีคนติดตามเพิ่มขึ้น 38,227 คน ใน Weibo ประเทศจีน และ 32,200 คน ใน Facebook ประเทศอินเดีย นอกจากนี้ ผลิตภัณฑ์ชุดของขวัญสำหรับเทศกาลปีใหม่ได้รับการยอมรับและสามารถสร้างยอดขายชุดของขวัญเทศกาลเพิ่มขึ้น 109% เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2561

การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทตั้งโรงงานอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปู จังหวัดสมุทรปราการ บนพื้นที่ 82-2-11.5 ไร่ ปัจจุบัน มีเครื่องจักรหลัก คือเตาหลอมแก้ว จำนวน 3 เตา เครื่องจักรขึ้นรูปแก้วพร้อมเตาอบแก้ว จำนวน 12 ชุด โดยเตาหลอมที่ (สายการผลิต) 3 และเครื่องจักรขึ้นรูปแก้วชุดที่ 12 ได้ถูกติดตั้งเสร็จและเริ่มดำเนินการผลิตจริงในปลายปี 2553 กำลังการผลิตรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นดังนี้

	2562	2561	2560	2559	2558
กำลังการผลิตจริง (ตัน)	50,310	54,087	50,154	51,944	54,052
กำลังการผลิตจริง (ล้านชิ้น)	121	132	123	126	128

หมายเหตุ : บริษัทมีการหยุดเครื่องจักรบางส่วนเพื่อซ่อมบำรุง และบริหารสินค้าคงเหลือ

การจัดหาวัตถุดิบเพื่อผลิต

วัตถุดิบหลักของบริษัท ได้แก่ ทรายแก้ว หินปูน และเศษแก้ว สามารถจัดหาได้จากแหล่งวัตถุดิบภายในประเทศและต่างประเทศได้โดยไม่ขาดแคลน ส่วนวัตถุดิบและสารเคมีสำคัญอื่น เช่น โซดาแอช บริษัทจัดหาจากตัวแทนจำหน่ายในประเทศหลายรายอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตามมาตรฐานงานจัดซื้อทั่วไป

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทยึดมั่นและถือเป็นนโยบายในการผลิตสินค้าคุณภาพสูงและปลอดภัยในการใช้งาน และส่งผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด ดังนั้นผู้บริหารจึงสนับสนุนให้พนักงานทุกคนในทุกระดับถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001:2008 รวมถึงการนำเอาระบบมาตรฐานความปลอดภัยและชีวะอนามัย OHSAS 18001:2007 มาปฏิบัติใช้ทั่วทั้งองค์กร นอกจากบริษัทตั้งเป้าหมายในการเป็นเลิศด้านการผลิตสินค้าและการให้บริการแล้ว บริษัทยังดำเนินการด้วยการคำนึงและเอาใจใส่ในการอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมโดยบริษัทได้ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- ลดมลภาวะในอากาศและสิ่งปฏิกูลในทุกขบวนการผลิต
- ลดการใช้ และเพิ่มการนำกลับมาใช้ใหม่ และการนำไปใช้ในวัตถุประสงค์อื่นๆ รวมถึงการบริหารการสูญเสียต่างๆ
- มุ่งเน้นเรื่องความปลอดภัยสำหรับพนักงานในทุกสถานประกอบการของบริษัท

บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐานระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ISO 14001 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2559

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยส่งสินค้าออกจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศทำให้มีรายได้เป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยมีสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก บริษัทจึงป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความผันผวน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทจำหน่ายสินค้าและจัดหาปัจจัยการผลิตภายใต้เงื่อนไขเงินสดและการให้และรับสินเชื่อ และมีภาระสินเชื่อจากสถาบันการเงินระยะสั้นเพื่อเป็นทุนหมุนเวียน และสินเชื่อระยะยาวเพื่อใช้ในการขยายกำลังการผลิตและจัดหาสินทรัพย์ถาวร อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงในการจัดสรรเงินทุนหมุนเวียนให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและการชำระหนี้นั้นอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากบริษัทรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการจัดหาปัจจัยการผลิตและการดำเนินงานอื่นๆ รวมทั้งมีการบริหารลูกหนี้ และรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทจำหน่ายสินค้าภายใต้เงื่อนไขสินเชื่อทั้งในประเทศและต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้ให้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด บริษัทควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวโดยกำหนดให้มีนโยบายและขั้นตอนการพิจารณาสินเชื่อ โดยให้มีการวิเคราะห์และทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการให้ลูกค้าวางหลักประกันวงเงินสินเชื่อในรายที่มีความเสี่ยงสูง สำหรับลูกค้าต่างประเทศจะมีการขายภายใต้เงื่อนไข L/C

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทไม่ขึ้นอยู่กับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด และธุรกรรมการเงินของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับอนุพันธ์อัตราดอกเบี้ยจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารสูงสุดของสายงานบัญชีการเงิน บริษัทมีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านการผลิต

วัตถุดิบส่วนใหญ่ที่ใช้ในการผลิตนั้น บริษัทจัดหาได้จากแหล่งวัตถุดิบภายในประเทศและจากบริษัทตัวแทนนำเข้า ที่ผ่านมาราคาวัตถุดิบมีความผันผวนในระดับที่ควบคุมได้ แต่เนื่องจากการผลิตแก้วมีความต้องการใช้พลังงานสูง ราคาพลังงานโดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาก๊าซธรรมชาติและราคาก๊าซปิโตรเลียมเหลวจึงส่งผลกระทบโดยตรงต่อต้นทุนการผลิต บริษัทได้ตระหนักถึงผลดังกล่าวจึงมีการวางแผนการใช้และการปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรอย่างต่อเนื่อง เน้นกระบวนการประหยัดพลังงานในทุกขั้นตอนการผลิต ลดจำนวนของเสีย

นอกจากนี้อะไหล่และส่วนประกอบของเครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนใหญ่ต้องมีการนำเข้าจากผู้ผลิตในต่างประเทศ บริษัทได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องในด้านความรู้และทักษะของช่างและวิศวกรทำให้สามารถใช้งานอุปกรณ์และเครื่องจักรได้อย่างเต็มประสิทธิภาพและยืดระยะเวลาการใช้งานไปได้นานขึ้น

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

4. โครงสร้างผู้ถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรกที่มีรายชื่อปรากฏตามสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

ลำดับที่	ชื่อสกุล	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท โอเชี่ยนโฮลดิ้ง จำกัด	7,000,000	32.82
2	นายกีรติ อัสสกุล และคู่สมรส	2,076,330	9.73
3	นายวีรวุฒิ อัสสกุล และคู่สมรส	1,632,131	7.65
4	TOYO-SASAKI GLASS CO.,LTD.	630,715	2.96
5	นางนุสรา บัญญัติปิยพจน์	517,613	2.43
6	นายสุรพล อัสสกุล	245,218	1.15
7	นายนภัทร อัสสกุล	94,239	0.44
8	THAILAND SECURITIES DEPOSITORY COMPANY LIMITED FOR DEPOSITORS	94,100	0.44
9	น.ส. สุดารัตน์ วิทยฐานกรณ์	32,800	0.15
10	นายธรัณ โอศิริ	5,000	0.02

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัท โอเชี่ยนโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 7,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 32.82 โดยที่บริษัท โอเชี่ยนโฮลดิ้ง จำกัด มีกลุ่มตระกูลอัสสกุลเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นจำนวน 9,492,792 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 62.45 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ซึ่งมีธุรกิจหลักประเภทประกันชีวิตและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

<u>นโยบายการจ่ายเงินปันผล</u>

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล บริษัทจะคำนึงถึงผลประกอบการและผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวเป็นหลัก ทั้งนี้การจ่ายเงิน ปันผลจะต้องเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ข้อ 45 ซึ่งกำหนดว่าห้ามมิให้แบ่งเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากเงินกำไร เงินปันผลให้แบ่งตามจำนวนหุ้น หุ้นละเท่าๆ กัน โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ห้ามมิให้แบ่งเงินปันผล คณะกรรมการอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และเมื่อได้จ่ายเงินปันผลแล้ว ให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

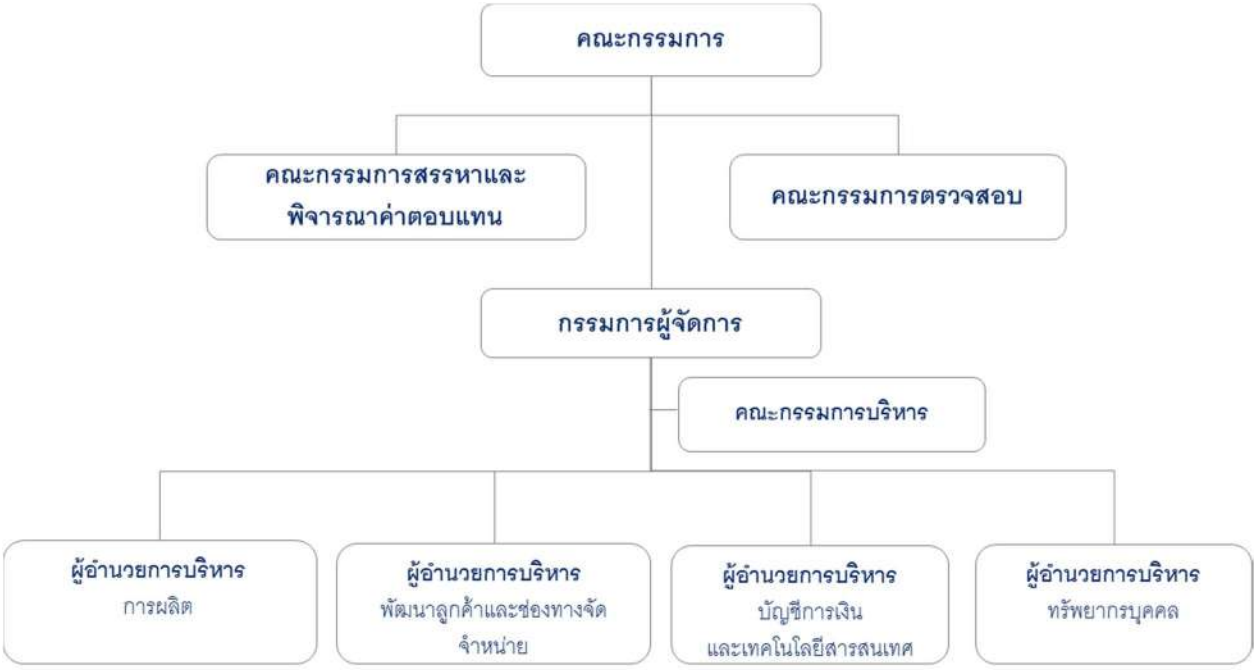
<u>ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทในช่วง 5 ปีที่ผ่านมามีดังนี้</u>

ผลการดำเนินงานประจำปี	อัตรากำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)
2558	6.26	3.13	50
2559	4.43	2.22	50
2560	3.09	1.55	50
2561	1.15	0.57	50
2562*	0.85	0.57	67

*หมายเหตุ : การจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปีจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

5. โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย 2 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีคณะผู้บริหารเป็นผู้ดูแลสายงานหลักได้แก่ 1) สายงานพัฒนาลูกค้าและช่องทางจัดจำหน่าย 2) สายงานการผลิต 3) สายงานบัญชีการเงิน และเทคโนโลยีสารสนเทศ 4) สายงานทรัพยากรบุคคล



<u>คณะกรรมการบริษัท</u>

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ความสามารถ ทักษะ ความชำนาญและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท กรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระในการกำหนดกลยุทธ์ ทิศทาง นโยบายและพันธกิจของบริษัท เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยคณะกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงร่วมกันวางแผนธุรกิจ และกำหนดกลยุทธ์ รวมถึงการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 9 ท่าน เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหาร 1 ท่าน ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร จำนวน 3 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ซึ่งมากกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งคณะทำให้เกิดการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลดังรายนามต่อไปนี้

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์	ประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายกีรติ อัสสกุล	กรรมการ
3. นายวรกานต์ ชูโต	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
5. นายธัชพล โปษยานนท์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
6. นายชัยประนิน วิสุทธิผล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
7. นายแมทธิว กิจโอธาน	กรรมการอิสระ
8. นายนภัทร อัสสกุล	กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
9. นางสาวจริยา แสงไชยญา	กรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทคือ นายกีรติ อัสสกุล นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์ นายนภัทร อัสสกุล และนางสาวจริยา แสงไชยญา สองในสี่คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการตามหลักบรรษัทภิบาลของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น กรรมการแต่ละคนถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดและต้องดำรงความเป็นอิสระในการกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการให้เป็นผู้รับผิดชอบในการบริหารงานของบริษัทตามกลยุทธ์ที่วางไว้ คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบหลักดังนี้

1. กำหนดและอนุมัติวิสัยทัศน์ พันธกิจ อุดมการณ์ จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยเฉพาะเพื่อสร้างความมั่งคั่งให้ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง
2. ควบคุมให้การบริหารบริษัทกระทำไปด้วยความสุจริตเที่ยงตรง เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของกิจการ และอยู่ภายในกรอบของกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ของทางราชการ อีกทั้งเป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. ทบทวนและให้ความเห็นชอบต่อแผนกลยุทธ์หลักของบริษัท งบประมาณและแผนการดำเนินงาน
4. ดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล
5. ดูแลให้มีระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิผล ทั้งการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีอิสระและผู้ตรวจสอบภายใน
6. สอบทานและอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี เพื่อให้รายงานที่นำเสนอต่อสาธารณชนถูกต้องและแม่นยำ
7. กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะผู้บริหารให้บริหารกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงในระดับที่บริหารจัดการได้ ในกรอบของหลักบรรษัทภิบาลและปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ โดยกำหนดให้คณะผู้บริหารต้องรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
8. ดูแลแผนการพัฒนาผู้บริหาร รวมทั้งนโยบายเรื่องค่าตอบแทน และแผนการแต่งตั้งผู้บริหารคนใหม่เมื่อคนเก่าพ้นวาระ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการกำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องสำคัญ โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งกำหนดการล่วงหน้าทั้งปีให้กรรมการแต่ละท่านรับทราบในการประชุมคณะกรรมการครั้งสุดท้ายของปี ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจน โดยมีวาระรายงานสรุปผลการดำเนินงานของบริษัทเป็นวาระประจำ ในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ระเบียบวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการ เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอในการประชุมแต่ละครั้ง ประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการท่านหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม

ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม ประธานที่ประชุม ได้จัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ และเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นในเรื่องต่างๆ อย่างอิสระ การลงมติในที่ประชุม ให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น กรณีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด นอกจากนี้ คณะกรรมการ ได้ให้ความสำคัญเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้มีการรายงานเรื่องการถือครองหลักทรัพย์ รวมถึงรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการและผู้บริหารในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมแต่ละครั้งเลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการในครั้งถัดไป ณ สำนักงานเลขานุการบริษัทพร้อมเอกสารประกอบการประชุมเพื่อสะดวกในการตรวจสอบและอ้างอิง

สำหรับในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมจำนวน 12 ครั้ง และประชุมเพื่อพิจารณากำหนดกลยุทธ์ระยะยาวจำนวน 1 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมจำนวน 3 ครั้ง ในระหว่างปี กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีการประชุมระหว่างกันอย่างน้อย 1 ครั้งเพื่อหารือถึงแนวทางในการดำเนินธุรกิจโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วย

การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทประจำปี 2562

รายชื่อกรรมการ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท	ประชุมเพื่อพิจารณากำหนดกลยุทธ์ระยะยาว	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจาณาค่าตอบแทน	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 40
1. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์	8/12	1/1	-	3/3	1/1
2. นายกีรติ อัสสกุล	10/12	1/1	-	-	1/1
3. นายวรกานต์ ชูโต	9/12	1/1	4/4	-	-
4. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์	9/12	1/1	4/4	3/3	1/1
5. นายธัชพล โปษยานนท์	11/12	1/1	2/4	-	1/1
6. นายชัยประนิน วิสุทธิผล	10/12	1/1	4/4	-	-

รายชื่อกรรมการ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท	ประชุมเพื่อพิจารณากำหนดกลยุทธ์ระยะยาว	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจาณาค่าตอบแทน	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 40
7. นายแมทธิว กิจโอธาน	5/12	1/1	-	-	1/1
8. นายนภัทร อัสสกุล	11/12	1/1	-	3/3	1/1
9. นางสาวจริยา แสงไชยญา	11/12	1/1	-	-	1/1

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (จำนวนหุ้น)	ซื้อ/ขาย/โอน/ระหว่างปี	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (จำนวนหุ้น)
1. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์	-	-	-
2. นายกีรติ อัสสกุล และคู่สมรส	2,076,330	-	2,076,330
3. นายวรกานต์ ชูโต	-	-	-
4. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์	-	-	-
5. นายธัชพล โปษยานนท์	-	-	-
6. นายชัยประนิน วิสุทธิผล	-	-	-
7. นายแมทธิว กิจโอธาน	-	-	-
8. นายนภัทร อัสสกุล	94,239	-	94,239
9. นางสาวจริยา แสงไชยญา	-	-	-

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยบุคคลจำนวน 5 ท่าน ดังรายนามต่อไปนี้

1. นางสาวจริยา แสงไชยญา — กรรมการผู้จัดการ
2. นางญาดา แอนดาริส — ผู้อำนวยการบริหาร สายงานทรัพยากรบุคคล
3. นายเสถียร ศรีใสคำ — ผู้อำนวยการบริหาร สายงานบัญชีการเงิน และเทคโนโลยีสารสนเทศ
4. นายอูเดย์ แซงการ์ เวอร์มา — ผู้อำนวยการบริหาร สายงานพัฒนาลูกค้าและช่องทางจัดจำหน่าย
5. นายกฤษณะ ไพโรจน์[1] — ผู้อำนวยการบริหาร สายงานการผลิต

[1] นายกฤษณะ ไพโรจน์ เข้าดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการบริหาร สายงานการผลิต เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2562

คณะกรรมการบริหาร

ผู้บริหารจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน และจะมีการประชุมครั้งพิเศษร่วมกับพนักงานระดับผู้จัดการเพื่อประเมินสภาพตลาดและการแข่งขันในอุตสาหกรรม โดยในปี 2562 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมจำนวน 12 ครั้ง และประชุมครั้งพิเศษนอกสถานที่ร่วมกับพนักงานระดับผู้จัดการ 1 ครั้ง

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. จัดทำ และนำเสนอต่อคณะกรรมการ
   - นโยบาย กลยุทธ์ และงบประมาณประจำปีของบริษัท
   - โครงการลงทุนด้านต่างๆ อาทิเช่น การลงทุนด้านการผลิต การพัฒนาเครื่องจักร
   - วางแผนกำลังคน สวัสดิการและค่าตอบแทนพนักงานให้มีความเหมาะสม
2. ติดตาม กำกับดูแล และรายงานต่อคณะกรรมการ
   - การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ และงบประมาณซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
   - รายงานผลการดำเนินงานด้านการขาย การเงิน และการผลิต ประจำเดือน
   - กำกับดูแลและติดตามให้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นรายไตรมาส พร้อมทั้งติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ
3. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

รายชื่อผู้บริหาร	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (จำนวนหุ้น)	ซื้อ/ขาย/โอน/ ระหว่างปี (จำนวนหุ้น)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (จำนวนหุ้น)
1. นางสาวจริยา แสงไชยญา	-	-	-
2. นางญาดา แอนดาริส	-	-	-
3. นายเสถียร ศรีใสคำ	-	-	-
4. นายอูเดย์ แชงการ์ เวอร์มา	-	-	-
5. นายกฤษณะ ไพโรจน์	-	-	-

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งนางรักดี ภักดีชุมพล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ตลอดจนจัดเก็บเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด โดยเลขานุการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานเลขานุการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเลขานุการบริษัทผ่านการฝึกอบรมหลักสูตรผู้ทำงานสนับสนุนคณะกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง /	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	ช่วงเวลา	ตำแหน่ง
นางรักดี ภักดีชุมพล เลขานุการบริษัท และผู้จัดการบริหารความเสี่ยงองค์กร	45	- ปริญญาโท สาขาวิชาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชย์ศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี ศิลปศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	2558 – ปัจจุบัน 2557 – 2558	เลขานุการบริษัท และผู้จัดการบริหารความเสี่ยงองค์กร ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท บมจ. โอเชียนกลาส

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการในอัตราที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่เทียบเคียงได้กับอัตราค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกันในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีการทบทวนทุกปี โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาและนำเสนอค่าตอบแทนที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ

สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหาร บริษัทมีกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมโดยใช้มูลค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทและผลการปฏิบัติงานมาประกอบการพิจารณา

ก) **ค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการชุดย่อย**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 (ครั้งที่ 40) มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประจำปี 2562 และค่าตอบแทนที่เป็นโบนัสในอัตราร้อยละ 1.3 ของเงินปันผล รวมซึ่งจ่ายจากผลกำไรจากการดำเนินงานของปีรอบบัญชีที่เพิ่งสิ้นสุดลง ปัดเศษขึ้น/ลงให้เต็มจำนวน 10,000 บาท ซึ่งเท่ากับจำนวน 160,000 บาท และได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาจัดสรรให้กรรมการแต่ละท่านต่อไป

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1. ค่าตอบแทนรายเดือน	ปี 2562 (บาท)	ปี 2561 (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
ประธานกรรมการ	81,000	81,000
กรรมการ	45,000	45,000

1. ค่าตอบแทนรายเดือน	ปี 2562 (บาท)	ปี 2561 (บาท)
คณะกรรมการตรวจสอบ		
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	25,200	25,200
กรรมการตรวจสอบ	18,000	18,000
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน		
ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	15,700	15,700
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	11,200	11,200

2. **ค่าตอบแทนที่เป็นโบนัส**

- คณะกรรมการตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้ถือหุ้น จึงได้จัดสรรค่าตอบแทนที่เป็นโบนัสให้กรรมการที่ไม่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ท่านละ 20,000 บาท ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2562

3. **ค่าตอบแทน และสวัสดิการอื่น**

- ไม่มี

ดังนั้น ในปี 2562 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการชุดย่อย ให้แก่กรรมการจำนวน 9 ท่าน รวมเป็นเงิน 6,699, 600บาท

(หน่วย : บาท)

รายชื่อกรรมการบริษัท	ผลตอบแทนในฐานะกรรมการ	ผลตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบ	ผลตอบแทนในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	โบนัสกรรมการ	รวมทั้งสิ้น
1. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์	972,000	-	134,400	20,000	1,126,400
2. นายกีรติ อัสสกุล	540,000	-	-	20,000	560,000
3. นายวรกานต์ ชูโต	540,000	302,400	-	20,000	862,400
4. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์	540,000	216,000	188,400	20,000	964,400
5. นายธัชพล โปษยานนท์	540,000	216,000	-	20,000	776,000
6. นายชัยประนิน วิสุทธิผล	540,000	216,000	-	20,000	776,000
7. นายแมทธิว กิจโอธาน	540,000	-	-	20,000	560,000
8. นายนภัทร อัสสกุล	540,000	-	134,400	20,000	694,400
9. นางสาวจริยา แสงไชยญา	540,000	-	-	-	540,000

ข) <u>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</u>

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- ในปี 2562 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือน เงินช่วยเหลือค่ารถและค่าเดินทางประจำตำแหน่ง เงินช่วยเหลือค่าโทรศัพท์มือถือประจำตำแหน่ง และเงินโบนัสประจำปี ให้แก่ผู้บริหารของบริษัทจำนวน 5 ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 25,206, 822บาท

2. ค่าตอบแทนอื่น

- เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 3 – 5 ส่วนผู้บริหารจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 – 5 โดยในปี 2562 บริษัทจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้ผู้บริหาร 5 ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,010,250 บาท

<u>บุคลากร</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 750 คน โดยแบ่งเป็น พนักงานที่สังกัดในสายงานพัฒนาลูกค้า และช่องทางจัดจำหน่าย รวมทั้งสายงานสนับสนุนต่างๆ จำนวน 183 คน และพนักงานที่สังกัดในสายงานการผลิตอีกจำนวน 567 คน โดยในปี 2562 บริษัทได้จ่ายเงินค่าตอบแทน และเงินผลประโยชน์ให้แก่พนักงานเป็นเงินทั้งสิ้น 340,514,775.83 บาท ซึ่งเงินค่าตอบแทน และเงินผลประโยชน์นี้หมายรวมถึง เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ รวมทั้งเงินเบี้ยเลี้ยง และเงินช่วยเหลือประเภทต่างๆ ตามลักษณะงาน เงินช่วยเหลือค่ารถและค่าเดินทางประจำตำแหน่งผู้จัดการ เงินช่วยเหลือค่าโทรศัพท์มือถือประจำตำแหน่งผู้จัดการ เงินโบนัสประจำปี เงินรางวัลพิเศษเงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จ่ายให้กับพนักงานที่ไม่ใช่ระดับผู้บริหารทั้งหมด

<u>นโยบายในการพัฒนาพนักงาน</u>

เป้าหมายของบริษัท คือ การมอบสุนทรียภาพในการใช้ชีวิตผ่านทางผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วคุณภาพดี บริษัทมีความเชื่ออย่างจริงใจในการให้โอกาสพนักงาน “ร่วมแบ่งปันประสบการณ์ สร้างสรรค์งานให้มีสุข เติบโตในแบบที่เป็นคุณ” ทุกขณะที่ทำงานกับบริษัท (A Career with Life’s Pleasure) พนักงานจะได้รับโอกาสในการเลือกเส้นทางอาชีพของตนเองไปพร้อมกับโอกาสในการเรียนรู้และพัฒนา เพื่อสร้างผลงานและเติบโตก้าวหน้าได้อย่างเต็มศักยภาพควบคู่ไปกับตราสินค้าและทีมบุคลากรของบริษัท เพื่อขับเคลื่อนและสร้างการเจริญเติบโตที่ยั่งยืนให้แก่บริษัท

บริษัทเชื่อว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าที่สุดของบริษัท จึงจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อให้พนักงานได้เพิ่มพูนความรู้และมีทักษะที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานที่สอดคล้อง และสนับสนุนธุรกิจให้เจริญเติบโตได้ในสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน รวมทั้งเพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นในการให้โอกาสในการจ้างงาน การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และการจ่ายผลตอบแทนที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานและผลการปฏิบัติงาน ตำแหน่งงานแต่ละหน้าที่เปิดกว้างพร้อมให้พนักงานทุกคนเรียนรู้ พัฒนาและเติบโตได้เต็มที่ตามศักยภาพของตน

ในปี 2562 ที่ผ่านมา บริษัทได้จัดหลักสูตรการฝึกอบรมและพัฒนาภายในองค์กรเพื่อเพิ่มศักยภาพและพัฒนาทักษะการทำงาน รวมทั้งเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องคุณค่าหลักและวัฒนธรรมองค์กรให้แก่พนักงานของบริษัท โดยแบ่งประเภทของหลักสูตรการฝึกอบรมและพัฒนาออกเป็น 4 ประเภท

1. หลักสูตรการพัฒนาทักษะความเป็นผู้นำ (Leadership Skills) จำนวน 10 หลักสูตร รวม 19 รุ่น
2. หลักสูตรการพัฒนาทักษะทั่วไป (General Skills) จำนวน 22 หลักสูตร รวม 39 รุ่น
3. หลักสูตรการพัฒนาทักษะตามสายงาน (Functional Skills) จำนวน 18 หลักสูตร รวม 21 รุ่น
4. หลักสูตรการสร้างวัฒนธรรมองค์กร (Culture Enhancement) จำนวน 2 หลักสูตร รวม 4 รุ่น

นอกจากนี้บริษัทได้ส่งพนักงานเข้าร่วมการฝึกอบรมและพัฒนากับสถาบันฝึกอบรมภายนอกบริษัท เป็นจำนวนทั้งสิ้น 46 หลักสูตร

โดยรวมแล้วในปี 2562 พนักงานของบริษัทมีโอกาสได้เข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนารวมทั้งสิ้น 596 คน จากพนักงานทุกระดับทั้งหมด 658 คน (อ้างอิงจากข้อมูลกำลังคน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งไม่รวมพนักงานที่ลาออก และเกษียณอายุระหว่างปี) คิดเป็นชั่วโมงการฝึกอบรมและพัฒนาเฉลี่ย 26.4 ชั่วโมง/คน/ปี

บริษัทยอมรับและให้ความสำคัญกับความหลากหลายของพนักงาน บริษัทยึดมั่นในหลักความเสมอภาค การว่าจ้างและการเลื่อนตำแหน่งพนักงานกระทำไปตามความประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาจากความสามารถและคุณสมบัติของแต่ละบุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานที่บริษัทเห็นควรให้มี โดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว ความเชื่อทางศาสนา เพศ อายุ สถานภาพสมรสหรือสถานะอื่นใดที่กฎหมายคุ้มครองไว้ บริษัทจะไม่ว่าจ้างผู้ที่มีอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้บริษัทจะไม่ใช้แรงงานที่ไม่สมัครใจหรือแรงงานผิดกฎหมายเป็นอันขาด

บริษัทให้ความสำคัญและเคารพในความแตกต่างระหว่างบุคคล และยึดมั่นที่จะให้โอกาสทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน เราส่งเสริมให้มีบรรยากาศในการทำงานที่ปราศจากการแบ่งแยก และการถูกคุกคามใดๆ

นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงาน โดยให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งการสร้างบรรยากาศที่ดีในการทำงาน

นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัทสอดคล้องกับเจตนารมณ์และบทบังคับของกฎหมาย บริษัทถือเป็นความรับผิดชอบที่จะต้องดูแลให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่งานของตน บริษัทมีนโยบายดูแลให้สภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการปฏิบัติด้วยอคติและการกีดกัน รวมทั้งการคุกคามหรือล่วงละเมิดใดๆ พนักงานของบริษัททุกคนมีสิทธิในการร้องเรียน ร้องทุกข์หรือรายงาน เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิส่วนบุคคลหรือสิทธิมนุษยชน การล่วงละเมิดหรือคุกคาม การกลั่นแกล้ง หรือการกระทำที่ไม่เป็นธรรมที่เกิดขึ้นกับตนเองและผู้อื่น โดยแจ้งเรื่องไปยังผู้บังคับบัญชาหรือ ผู้บริหารและผู้จัดการในสายงานทรัพยากรบุคคล บริษัทจะสืบสวนเหตุการณ์ที่ได้รับแจ้งทันที และจะดำเนินการจัดการและแก้ไขการกระทำอย่างทันท่วงที บริษัทให้การรับรองว่าจะคุ้มครองบุคคลที่เป็นผู้รายงานอย่างเหมาะสม ข้อมูลที่แจ้งมาจะถูกรักษาไว้เป็นความลับและจะไม่ส่งผลกระทบต่อหน้าที่งานชื่อเสียงหรือการจ้างงาน

6. การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยอ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยได้จัดทำ "หลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการตามหลักบรรษัทภิบาล" เพื่อเป็นแนวทางแก่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ มีการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง บริษัทดำเนินธุรกิจตามแนวทางที่ผู้ถือหุ้นเห็นชอบ ถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ภายใต้กรอบของจริยธรรมที่ดี โดยมีเจตนารมณ์ร่วมกันที่จะกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะผู้บริหารมีประสิทธิภาพ ถูกต้องและเที่ยงธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานถือปฏิบัติ จรรยาบรรณนี้กำหนดขึ้นจากมาตรฐานและความรับผิดชอบ อันเป็นพื้นฐานของอุดมการณ์ของบริษัทซึ่งได้แก่ คุณภาพ ความซื่อสัตย์สุจริต การให้โอกาส การเคารพและให้เกียรติซึ่งกันและกัน

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(1) สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกกลุ่ม ทุกราย โดยสนับสนุน ส่งเสริม และอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้รับสิทธิพื้นฐานตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์อย่างอิสระ การได้รับส่วนแบ่งผลกำไร การเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้น และการแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างอิสระ โดยบริษัทได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเสนอวาระการประชุม การเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ และการส่งคำถามล่วงหน้า ตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยได้เผยแพร่รูปแบบวิธีการบนเว็บไซต์ของบริษัท http://www.oceanglass.com/th/investor_info03.html ตลอดจนแจ้งข่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้คัดเลือกสถานที่จัดประชุมที่มีระบบขนส่งมวลชนที่เข้าถึงและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นเข้าประชุมได้อย่างสะดวก ในการประชุมบริษัทดำเนินการจัดประชุมโดยใช้วิธีการที่ง่ายไม่สลับซับซ้อนซึ่งผู้ถือหุ้นมีสิทธิเข้าร่วมประชุมทุกคราวที่จัดขึ้น โดยบริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เอกสารดังกล่าวรวมถึงรายละเอียดวาระการประชุม และความเห็นของคณะกรรมการในวาระต่างๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาก่อนวันประชุม

ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลงคะแนนเสียง และหากเป็นความประสงค์ของผู้ถือหุ้นก็อาจจะมอบหมายให้ตัวแทนมาร่วมประชุมก็ได้ หรืออาจจะมอบสิทธิการเข้าร่วมการประชุมให้กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้แทนและลงคะแนนเสียงตามต้องการก็ได้ สำหรับการลงคะแนนเสียงให้ถือว่าแต่ละหุ้นเท่ากับคะแนนเสียงหนึ่งคะแนน และหุ้นทุกหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกัน

ผู้ถือหุ้นของบริษัทสามารถลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมการประชุมได้ 2 ชั่วโมงก่อนถึงกำหนดการประชุม ประธานที่ประชุมดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่แจ้งในหนังสือนัดประชุม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นเรื่องต่างๆ ในแต่ละวาระอย่างเต็มที่ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเรื่องและ

เหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย บริษัทจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่ครบถ้วน ถูกต้อง และจัดเก็บบันทึกการประชุมดังกล่าวเพื่อให้ผู้ถือหุ้นและ ผู้ที่เกี่ยวข้องสอบทานและตรวจสอบได้ตลอดเวลา ในปี 2562 บริษัทได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในระดับ 96 คะแนน

(2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ นอกจากการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันตามที่เปิดเผยในข้อ)1สิทธิของ (ผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการแสวงหาประโยชน์จากข้อมูลของบริษัทแก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการเคลื่อนไหวของราคาซื้อขายหลักทรัพย์ และก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้น

2.1 แนวปฏิบัติการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการได้กำหนดแนวปฏิบัติในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และได้สื่อสารให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยกรรมการ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท พนักงานระดับผู้จัดการ และบุคลากรทุกระดับในแผนกบัญชีและการเงินจะได้รับหนังสือแจ้งเตือนห้ามทำธุรกรรมซื้อ-ขาย-โอนหลักทรัพย์ของบริษัทตามแนวปฏิบัติการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในดังนี้

2.1.1 ห้ามซื้อ-ขาย-โอนหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 7 วันก่อนวันที่คณะกรรมการจะมีมติสำคัญ จนถึงวันที่ได้เผยแพร่มติต่อสาธารณชน หรือ วันที่คณะกรรมการมีมติในกรณีที่ไม่มีการเผยแพร่ต่อสาธารณชน

2.1.2 ห้ามซื้อ-ขาย-โอนหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 30 วัน จนถึงวันที่เปิดเผยงบการเงินต่อต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ รวมถึงหลักทรัพย์ที่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือครองอยู่ด้วยตามหลักเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อบริษัท ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรา 89/14 ของ พรบ. หลักทรัพย์ ฯ

2.2 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทถือเป็นความรับผิดชอบที่ต้องป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงได้กำหนดแนวทางเพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นหรือมีนัยว่าจะขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทให้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตรวจทบทวนและให้ความเห็นในรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องราคาและเงื่อนไขการขายที่ต้องเป็นไปอย่างยุติธรรม เมื่อกระทำธุรกรรมกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ รายละเอียดของรายการที่เกี่ยวข้องกันดังปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงินในรายงานประจำปี

(3) **การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย**

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญเพื่อแสดงเจตจำนงเรื่องนี้ บริษัทจึงมอบหมายให้คณะกรรมการกำหนดระบบเพื่อดูแลและพิทักษ์ผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมดอย่างเป็นธรรม และควบคุมให้มีการปฏิบัติตามระบบที่กำหนดไว้

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้งได้แจกจ่ายให้พนักงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ส่วนประเด็นอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทสื่อสารกับพนักงานทางจดหมายข่าวและเว็บไซต์ภายใน (Intranet) ทั้งนี้ บริษัทได้มอบหมายให้แผนกบริหารทรัพยากรบุคคลทำหน้าที่ดูแลให้พนักงานปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและหลักบรรษัทภิบาล โดยรายงานผลต่อคณะกรรมการเป็นระยะๆ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกระดับปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณของบริษัทและหลักบรรษัทภิบาลอย่างเคร่งครัด

บริษัทกำหนดแนวทางในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลไว้ดังนี้

- **ผู้ถือหุ้น** บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างสุจริต โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตและมีผลกำไรในระยะยาว เพื่อสร้างเสริมมูลค่าสูงสุดให้บริษัทและผู้ถือหุ้น
- **ลูกค้า** บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อความพึงพอใจของลูกค้า ด้วยการเสนอสินค้าและบริการที่มีคุณภาพดีเยี่ยมในระดับราคาที่เหมาะสม
- **คู่ค้า** บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าตามเงื่อนไขการค้า รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประโยชน์โดยสุจริตร่วมกัน บริษัทได้จัดทำ “หลักจรรยาบรรณสำหรับผู้ร่วมดำเนินธุรกิจกับทางบริษัทโอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)” เพื่อให้คู่ค้าลงนามก่อนการร่วมธุรกิจ ทั้งนี้ หากคู่ค้าปฏิบัติไม่สอดคล้องกับจรรยาบรรณผู้ร่วมดำเนินธุรกิจ ทางบริษัทขอสงวนสิทธิในการดำเนินการใดๆ กับธุรกิจโดยพิจารณาจากผลกระทบและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น
- **คู่แข่งทางการค้า** บริษัทยึดถือและปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรมและเป็นที่ยอมรับ บริษัทจะไม่ใช้วิธีการที่ขัดกับจริยธรรมเพื่อเอาชนะหรือทำลายคู่แข่ง

  บริษัทเคารพต่อทรัพย์สินทางปัญญา โดยมุ่งมั่นที่จะปกป้องและคุ้มครองรักษาทรัพย์สินทางปัญญาที่บริษัทเป็นเจ้าของให้พ้นจากการถูกละเมิดหรือการถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต อีกทั้งเคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยได้กำหนดแนวปฏิบัติเรื่องการจดทะเบียนสิทธิบัตรและลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้าไว้เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการดำเนินงานด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Product Development Procedure)
- **เจ้าหนี้** บริษัทรักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงที่กระทำไว้กับเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด
- **พนักงาน** ด้วยบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานซึ่งเป็นทรัพยากรที่มีค่า บริษัทจึงได้กำหนดให้มีจรรยาบรรณด้านทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัท

นโยบายด้านการฝึกอบรมและพัฒนา บริษัทจัดให้มีการอบรมอยู่เสมอ เพื่อให้พนักงานได้เพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานใหม่ๆ สอดคล้องกับธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปัจจุบัน โดยในแต่ละปี พนักงานควรได้รับการอบรมเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมง/คน/ปี

นโยบายคุณภาพ อาชีวอนามัย ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม บริษัทได้พัฒนาระบบบริหารคุณภาพ ระบบการจัดการอาชีวอนามัย ความปลอดภัยและระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม รวมถึงการนำแนวคิด TQM (Total Quality Management) มาใช้ในการบริหารธุรกิจของบริษัทให้เกิดประสิทธิภาพ และได้กำหนดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวเพื่อให้พนักงานทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและได้ประกาศให้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 โดยผู้บังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานจะต้องสื่อสารให้พนักงานทุกระดับในหน่วยงานรับทราบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พร้อมเปิดโอกาสให้พนักงานมีสิทธิเสนอความคิดเห็นในการปรับปรุงวิธีการทำงานและสภาพแวดล้อมในการทำงานสอดคล้องกับระบบบริหารคุณภาพ ระบบการจัดการอาชีวอนามัย ความปลอดภัยและระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม

บริษัทสนับสนุนงบประมาณ เทคโนโลยี การพัฒนาความรู้ความสามารถของทรัพยากรบุคคลโดยจัดให้มีกิจกรรมสอดคล้องตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของระบบบริหารคุณภาพ ระบบการจัดการอาชีวะอนามัย ความปลอดภัยและระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม อย่างเหมาะสม เพียงพอ ตลอดจนการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน

บริษัทได้นำระบบการบริหารงานและประเมินผลทั่วทั้งองค์กร (Balance Score Card) มาใช้เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม โดยในปี 2562 บริษัทได้กำหนดเป้าหมายดังต่อไปนี้

หน่วยงาน	เป้าหมาย
ทุกหน่วยงาน	จำนวนชั่วโมงการทำงานต่อเนื่องโดยไม่เกิดอุบัติเหตุขั้นหยุดงาน 2,500,000 ชั่วโมง
	อัตราความถี่ของการบาดเจ็บอันตรายจากการทำงานใน 1 ล้าน ชม. IFR = 1.29
	% การแก้ไข Near Miss = 50%
	% การใช้อุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลของพนักงาน = >85% (จากการสุ่มตรวจ)
ทุกหน่วยงาน	%95 = การคัดแยกขยะของเสียแต่ละพื้นที่ถูกต้อง %
ส่วนวิศวกรรม	ไฟฟ้าที่ผลิตจากระบบโซล่ารูฟ (Solar Roof System) >100,000 กิโลวัต-ชม. (หน่วย) / เดือน (After Commissioning)

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดกิจกรรมส่งเสริมด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงานอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2562 มีอัตราการเกิดอุบัติเหตุและหยุดงานจำนวน 5 ครั้ง

กิจกรรมส่งเสริมด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงานมีดังต่อไปนี้

1. จัดกิจกรรมรณรงค์ไม่เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงานต่อเนื่อง 2,500,000 ชั่วโมง
2. ปรับปรุงและพัฒนาระบบมาตรฐานอาชีวอนามัย และความปลอดภัย OHSAS 18001:2007 และมอก. 18001:2554 เป็น ISO45001 มาปฏิบัติใช้ทั่วทั้งองค์กร
3. จัดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

4. จัดฝึกอบรมความปลอดภัยเบื้องต้นสำหรับพนักงานให้กับพนักงานทุกคน
5. จัดอบรมให้ความรู้ด้านความปลอดภัยฯ เฉพาะงาน อาทิเช่น ความปลอดภัยในการทำงานสำหรับผู้ปฏิบัติงานรถยก ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับสารเคมี
6. จัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงขั้นต้นและอพยพหนีไฟให้กับพนักงานทุกกะ
7. จัดให้มีการตรวจวัดสภาพแวดล้อมในการทำงาน ในแต่ละพื้นที่ที่มีปัจจัยเสี่ยง
8. จัดให้มีการฝึกซ้อมทีมดับเพลิงบริษัทที่ประจำแต่ละกะ
9. จัดให้มีตรวจติดตามการแก้ไขสาเหตุการเกิดอุบัติการณ์ในพื้นที่ต่างๆ
10. จัดกิจกรรมส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงการทำงานอย่างปลอดภัยและการใช้อุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลอย่างต่อเนื่อง
11. จัดให้มีการตรวจสุขภาพพื้นฐานและตามปัจจัยเสี่ยงในงาน เพื่อเฝ้าระวังสุขภาพของพนักงาน
12. จัดสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยของพนักงาน
13. จัดให้มีระบบ Safety Patrol และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไข
14. จัดให้มีกิจกรรม Safety Management walk ของระดับบริหาร เพื่อเสนอแนะและสนับสนุนการปรับปรุงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น
15. จัดให้มีโครงการอนุรักษ์การได้ยิน สำหรับพนักงานที่ทำงานในพื้นที่ที่มีความเสี่ยงเรื่องเสียง
16. ทบทวนมาตรการในการควบคุมการปฏิบัติงานอับอากาศของผู้รับเหมาที่เข้ามาปฏิบัติงานภายในบริษัท

- **<u>สังคมและสิ่งแวดล้อม</u>** บริษัทเป็นพลเมืองดีในสังคมที่บริษัทดำเนินธุรกิจ บริษัทถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบที่จะต้องดูแลและเคารพชุมชนที่พนักงานอาศัยอยู่ รวมทั้งสิ่งแวดล้อมที่บริษัทตั้งอยู่ บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้ชุมชนและสังคมมีสุขอนามัยที่ดี บริษัทมุ่งมั่นที่จะดูแลเรื่องการอนุรักษ์และปกป้องทรัพยากร โดยบริหารของเสียให้มีน้อยที่สุด มีแผนการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ ใช้ซ้ำและป้องกันมลพิษ บริษัทดำเนินการพัฒนาผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมหรือสูงกว่ามาตรฐานอุตสาหกรรมที่กฎหมายกำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทมีการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามระบบมาตรฐาน ISO14001 ซึ่งจะมีการตรวจสอบ (ISO Internal Audit) เป็นประจำปีละ 2 ครั้ง

(4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทมีแนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ โดยการเปิดเผยข้อมูลจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกันแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย โดยกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล พร้อมทั้งดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ตามเกณฑ์ที่กำหนด นอกจากนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการเปิดเผยข้อมูล โดยดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท อาทิเช่น หนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ หนังสือรับรอง รวมถึงโครงสร้างองค์กร และโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย

ทั้งนี้ เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารข้อมูล บริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์)Investor Relations) เพื่อเป็นตัวแทนบริษัทในการให้ข้อมูลแก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ โดยสามารถส่งคำถามผ่านทาง email : ir@oceanglass.com

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน องค์กรต่างๆ เยี่ยมชมสถานประกอบการ และรับฟังข้อมูลของบริษัท พร้อมทั้งเยี่ยมชมกระบวนการผลิต ณ โรงงาน นิคมอุตสาหกรรมบางปู โดยในปี 2562 บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมสำหรับนักลงทุนดังนี้

1. กิจกรรมพบปะนักลงทุนต่างชาติ เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2562
2. กิจกรรมพบปะผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2562

(5) **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงในระดับที่สามารถบริหารจัดการได้ คณะกรรมการอาจมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารงานต่อไปยังคณะผู้บริหารของบริษัท

ผู้บริหารมีหน้าที่บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตระมัดระวัง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัทภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการได้กำหนดให้การไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

5.1 <u>ประธานกรรมการ</u>

บริษัทแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการออกจากกันอย่างชัดเจนโดยมิให้เป็นบุคคลเดียวกัน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่การกำหนดนโยบายและการกำกับดูแลกิจการออกจากหน้าที่การบริหารงานประจำ โดยประธานกรรมการมีหน้าที่ดังนี้ต่อไปนี้

ก) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ

ข) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

ค) เป็นผู้วินิจฉัยชี้ขาดคะแนนเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีมีคะแนนเสียงเท่ากัน

ง) เป็นผู้รับผิดชอบและรายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการ

5.2 <u>คณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ ดูแลและจัดการให้การดำเนินการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รักษาผลประโยชน์ของบริษัทบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจ นโยบาย และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้อยู่ภายใต้ความเสี่ยงในระดับที่สามารถบริหารจัดการได้ นอกจากนี้ยังมีหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของคณะผู้บริหาร ทบทวนและให้ความเห็นชอบแผนกลยุทธ์ และนโยบายหลักๆ ของบริษัท รวมทั้งกำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงกระบวนการตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพและโปร่งใส กระทำเพื่อผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ตามหลักบรรษัทภิบาลเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่กิจการ และผู้ถือหุ้นในระยะยาว

5.3 **องค์ประกอบของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการอย่างน้อยจำนวน 1 ใน 3 ต้องเป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อถ่วงดุลอำนาจระหว่างงานตรวจสอบและงานบริหารจัดการบริษัทมีกรรมการอิสระทั้งสิ้นจำนวน 5 ท่าน ซึ่งมากกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งคณะ ทำให้เกิดการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม ซึ่งประกอบด้วย

1. นายวรกานต์ ชูโต กรรมการอิสระ
2. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ กรรมการอิสระ
3. นายธัชพล โปษยานนท์ กรรมการอิสระ
4. นายชัยประนิน วิสุทธิผล กรรมการอิสระ
5. นายแมทธิว กิจโอธาน กรรมการอิสระ

ถึงแม้ว่ากรรมการอิสระจะดำรงตำแหน่งเกินกว่า 9 ปี แต่ทุกท่านยังคงทำหน้าที่ในตำแหน่งกรรมการบริษัทอย่างเต็มที่ อันเป็นคุณประโยชน์แก่บริษัท คณะกรรมการจึงมีความเชื่อมั่นว่าจะสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ

5.4 **วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท**

1. ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งตามวาระ เป็นอัตราส่วน 1 ใน 3 หรือใกล้เคียง 1 ใน 3 มากที่สุด อนึ่ง ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามารถเลือกกรรมการที่ออกตามวาระนั้น ให้เข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อตาย ลาออก ขาดคุณสมบัติมีลักษณะต้องห้ามตามข้อบังคับของบริษัท ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออก หรือมีคำสั่งศาลให้ออกจากตำแหน่ง
3. กรรมการที่ต้องการลาออกจากตำแหน่งต้องยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่บริษัทได้รับใบลาออก
4. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมกรรมการคราวถัดไป เว้นเสียแต่ว่าวาระของกรรมการเหลือน้อยกว่า 2 เดือน มติการเลือกตั้งกรรมการในกรณีนี้ จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่เหลืออยู่ บุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนดำรงตำแหน่งแทน

ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ กรรมการแต่ละท่าน ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนอื่นไม่เกินจำนวน 5 แห่ง

5.5 **การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท**

เพื่อให้มั่นใจว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการจึงกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองปีละ 1 ครั้ง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณา ทบทวน

แบบประเมินดังกล่าว และรายงานผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อรับทราบ โดยผลการประเมิน ข้อเสนอแนะต่างๆ จะนำมาพิจารณาใช้ปฏิบัติให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจต่อไป ทั้งนี้ การประเมินแบ่งออกเป็นหัวข้อหลักดังนี้

1. การกำหนดกลยุทธ์ และวางแผนธุรกิจ
2. การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
3. การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. การติดตามรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน
5. การประชุมคณะกรรมการ

5.6 **<u>การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ</u>**

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี โดยใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินที่เชื่อมโยงกับความสำเร็จของบริษัทตามแผนกลยุทธ์ โดยหลักเกณฑ์ในการประเมินแบ่งเป็น 4 หัวข้อดังต่อไปนี้

1. การกำหนดจุดมุ่งหมายและรูปแบบ (Purpose and Design)
2. การวางแผนกลยุทธ์ (Strategic Planning)
3. ผลงานการบริหารงบประมาณ (Performance Budgeting)
4. การบริหารจัดการ (Management)

5.7 **<u>การพัฒนากรรมการ</u>**

บริษัทสนับสนุนให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในด้านต่างๆ โดยกรรมการบริษัทได้ผ่านการอบรมหลักสูตรกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในหลักสูตรสำหรับกรรมการ กรรมการชุดย่อย และหลักสูตรเฉพาะพัฒนาต่อเนื่อง

<u>คณะกรรมการชุดย่อย</u>

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อปฏิบัติงานและดูแลกิจการเฉพาะเรื่องด้านต่างๆ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ากิจการของบริษัทเป็นไปโดยเที่ยงธรรม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่องขึ้น 2 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการทั้ง 2 ชุด ต้องรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอตามระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่องขึ้นอีกในอนาคต ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

- **<u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u>**

ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน มีหน้าที่สอบทานการดำเนินกิจการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ สอบทานรายงานการเงินของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าถูกจัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการ

รายงานทางการเงิน รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยนายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ เป็นกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่านดังรายนามต่อไปนี้

1. นายวรกานต์ ชูโต ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ กรรมการตรวจสอบ
3. นายธัชพล โปษยานนท์ กรรมการตรวจสอบ
4. นายชัยประนิน วิสุทธิผล กรรมการตรวจสอบ

<u>วาระการดำรงตำแหน่ง</u>

กรรมการตรวจสอบจะดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งอีกก็ได้ ในกรณีกรรมการตรวจสอบลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคณะกรรมการบริษัทพร้อมเหตุผล เมื่อกรรมการตรวจสอบมีจำนวนหรือองค์ประกอบไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น พิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวนและองค์ประกอบครบถ้วนโดยเร็วแต่อย่างช้าต้องไม่เกิน 3 เดือน ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เท่ากับวาระของการเป็นกรรมการบริษัทของบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่

- **<u>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u>**

ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระ 1 ท่านดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่เสนอคณะกรรมการในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมและสมควรได้รับการคัดเลือกเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท เพื่อเสนอต่อที่ประชุมกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้พิจารณา และกำหนดหลักเกณฑ์ และทบทวนหลักการ รวมทั้งดูแลจัดทำนโยบายและรูปแบบ ของการพิจารณาค่าตอบแทนและผลประโยชน์ตอบแทนที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผลสำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการเฉพาะเรื่องชุดต่าง ๆ และกรรมการผู้จัดการ โดยกำหนดให้สอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและกรรมการผู้จัดการ และคำนึงถึงผลการดำเนินงานและสถานะทางการเงิน และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายนภัทร อัสสกุล กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะครบกำหนดตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตามกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจได้รับการถอดถอนโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อใดก็ได้ ในกรณีที่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคณะกรรมการบริษัทพร้อมเหตุผล ในกรณีที่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการผู้นั้นจะพ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนในเวลาเดียวกัน คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน แทนตำแหน่งที่ว่างลง

5.8 **การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง**

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณากลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือที่ประชุมคณะกรรมการแล้วแต่กรณี โดยมีเกณฑ์การพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและไม่มีลักษณะต้องห้ามในการดำรงตำแหน่งตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้คณะกรรมการกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณาถึงความเหมาะสม ศักยภาพและความพร้อมของแต่ละบุคคล และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง

คุณสมบัติของการเป็นกรรมการ

1. กรรมการจะต้องเป็นผู้ที่ดำรงจริยธรรมสูงสุด มีความซื่อสัตย์สุจริต มุ่งมั่น และปฏิบัติตนในกรอบของกฎหมาย ข้อกำหนดของทางราชการและจรรยาบรรณของกรรมการบริษัท
2. กรรมการต้องไม่มีความขัดแย้งด้านผลประโยชน์อันอาจมีผลต่อความสามารถในการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ หรือการทำหน้าที่เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น
3. กรรมการควรมีประสบการณ์ด้านการบริหาร หรืออย่างน้อยในระดับการกำหนดนโยบายด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้านของธุรกิจ หรือในหน่วยงานราชการ หรือทางด้านการศึกษา หรือด้านเทคโนโลยี หรือทางวิทยาศาสตร์ หรือทางด้านชุมชนและสังคม
4. กรรมการควรมีความรอบรู้ในเรื่องทั่วไป (ซึ่งรวมถึงความรู้ในการวางกลยุทธ์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ การเงิน หลักบรรษัทภิบาลและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ) เกี่ยวกับบริษัทมหาชนที่มีขนาดและขอบเขตการดำเนินงานที่ใกล้เคียงกับบริษัท
5. กรรมการควรมีความสามารถในการให้คำแนะนำและความเห็นที่มีหลักการ
6. นอกเหนือจากการอุทิศตนเพื่อหน้าที่งานประจำอย่างอื่นๆของตนเองแล้ว กรรมการควรมีเวลาเพียงพอในการทำหน้าที่ ซึ่งรวมถึงการเตรียมตัวในการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ การประชุมกรรมการชุดย่อยที่ตนเป็นกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น
7. กรรมการต้องมีอายุไม่เกิน 72 ปี
8. กรรมการควรมีความเป็นอิสระทางความคิดและการใช้วิจารณญาณ รวมถึงมุ่งมั่นที่จะสร้างมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว
9. คณะกรรมการควรประกอบด้วยกรรมการที่หลากหลาย เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

บริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้นักลงทุนมีความเชื่อมั่นในการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อถ่วงดุลในการบริหาร โดยกรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติโดยสรุปดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

5.9 **การแต่งตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้นมีหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้**

1. การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการกระทำโดยมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการโดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และกระบวนการดังต่อไปนี้
   - 2.1 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยถือว่าหุ้นหนึ่งมีเสียงหนึ่ง
   - 2.2 ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอบุคคลหนึ่งหรือหลายคนเพื่อเป็นกรรมการ แต่จำนวนบุคคลที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนเสนอต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
   - 2.3 ในกรณีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเสนอบุคคลมากกว่าหนึ่งคนเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นมีสิทธิลงคะแนนเสียงให้แต่ละบุคคลได้เท่ากับจำนวนคะแนนเสียงที่ตนมีอยู่ ทั้งนี้จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ได้รับเสนอชื่อรายอื่นมิได้
   - 2.4 บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดไป มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพื่อให้ได้จำนวนกรรมการเท่าที่พึงเลือกในคราวนั้น

5.10 **การปฐมนิเทศกรรมการใหม่**

บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ทุกท่าน ซึ่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารจะร่วมกันบรรยายสรุปลักษณะการประกอบธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมถึงกลยุทธ์และแผนธุรกิจให้ทราบเพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการ

ปฏิบัติหน้าที่ โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดเตรียมเอกสารเกี่ยวกับบริษัท คู่มือกรรมการ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ และกำหนดการประชุมคณะกรรมการทั้งปี นอกจากนี้ บริษัทยังสนับสนุนให้กรรมการใหม่ เข้าอบรมหลักสูตรกรรมการและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยอีกด้วย

<u>การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม</u>

การแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทและมีขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยง นอกจากนี้ จะต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมเพื่อจัดทำงบการเงินรวมได้ทันตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยปัจจุบันนี้ บริษัทไม่มีบริษัทร่วมแต่อย่างใด

<u>การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน</u>

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหรือเพื่อโน้มน้าวการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายและระเบียบว่าด้วยการซื้อขายหลักทรัพย์ขั้นรุนแรง และเป็นการฝ่าฝืนนโยบายและระเบียบการทำงานของบริษัท ตัวอย่างของข้อมูลภายในได้แก่ ข้อมูลทางการเงินที่บริษัทยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน แผนการควบรวมหรือเข้าครอบครองกิจการ การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ ข้อมูลเรื่องผลิตภัณฑ์ใหม่ แผนการตลาด สัญญาการจัดซื้อจัดจ้าง และแผนการผลิต ข้อมูลภายในถือเป็นสิ่งสำคัญเมื่อสามารถนำไปใช้เป็นประโยชน์ในการชักจูงให้เกิดการซื้อ การถือครองหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท

บริษัทห้ามมิให้พนักงานและกรรมการใช้เนื้อหาของข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท รวมทั้งห้ามนำข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เช่น ผู้ผลิตของบริษัท ไปใช้ประโยชน์ และห้ามเผยแพร่เนื้อหาของข้อมูลภายในหรือแนะเป็นนัยต่อบุคคลใดก็ตามที่อาจกระทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท

กรรมการและผู้บริหารต้องดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่า ข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งเป็นข้อมูลที่อาจมีผลที่สำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของราคา หรือมูลค่าหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องไม่ถูกเปิดเผยต่อบุคคลอื่นที่อาจมีอิทธิพลในการเข้าจองซื้อ ซื้อหรือขายหุ้นนั้นๆ นอกจากนี้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทตลอดจนคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องรายงานการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทตามข้อกำหนด และบริษัทต้องรายงานการซื้อหรือขายหลักทรัพย์นั้น ในการประชุมกรรมการบริษัทที่จัดขึ้นเป็นประจำทุกเดือน อนึ่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียครั้งแรกและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจัดส่งให้เลขานุการบริษัทลงนามและเก็บรักษา เพื่อให้บริษัทใช้เป็นข้อมูลในการติดตามดูแลการทำรายการต่างๆ ที่เกี่ยวโยงกัน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์จากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการเคลื่อนไหวของราคาซื้อขายหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการได้กำหนดแนวปฏิบัติการใช้ข้อมูลภายในให้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท พนักงานระดับผู้จัดการ และบุคลากรทุกระดับในแผนกบัญชีและการเงิน

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(1) **ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี**

บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้สอบบัญชีจากบริษัท บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นจำนวนเงินรวม 1,150,000 บาท ทั้งนี้ ค่าตอบแทนดังกล่าว ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นที่เรียกเก็บเท่าที่จำเป็น เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เป็นต้น โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีความน่าเชื่อถือ และได้ผ่านการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(2) **ค่าบริการอื่น**

-ไม่มี-

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

- การคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายสิทธิมนุษยชนขึ้น โดยให้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการปฏิบัติ สอดคล้องตามหลักการชี้แนะ เรื่องสิทธิมนุษยชนสำหรับธุรกิจ ตามกรอบงานขององค์การสหประชาชาติในการคุ้มครอง เคารพ และเยียวยา เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง
- การบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2561 คณะกรรมการได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท (Risk Management Framework) และมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ทบทวนกรอบการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม โดยมีคณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่เป็นคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะกำกับดูแลและติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัท

7. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในจริยธรรมเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจกำหนดขึ้นจากมาตรฐานและความรับผิดชอบอันเป็นพื้นฐานอุดมการณ์ซึ่งบริษัทยึดปฏิบัติจนเป็นเสมือนวัฒนธรรมของบริษัท ด้วยความมุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ ปลอดภัยต่อผู้บริโภค คำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากกระบวนการผลิตเป็นสำคัญ บริษัทจึงได้สร้างรากฐานความรับผิดชอบต่อสังคมโดยมีแนวปฏิบัติสอดคล้องกับแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. <u>การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม</u>

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่สำหรับบุคลากรของบริษัทอันเป็นพื้นฐานอุดมการณ์ของบริษัท คณะกรรมการจึงกำหนดให้จัดทำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน ครอบคลุมเรื่องความซื่อสัตย์ สุจริต และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และกฎหมายอย่างเคร่งครัด จรรยาบรรณนี้กำหนดขึ้นจากมาตรฐานและความรับผิดชอบอันเป็นพื้นฐานของอุดมการณ์ของบริษัท อุดมการณ์ทั้งสี่ข้อ ได้แก่ 1) การสร้างสรรค์คุณภาพ 2) ความซื่อสัตย์สุจริต 3) การให้โอกาส 4) การเคารพและให้เกียรติซึ่งกันและกัน

<u>การต่อต้านการทุจริต</u>

ด้วยคณะกรรมการได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น ตลอดจนส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต จึงมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติให้บริษัทเข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์เข้าเป็นหนึ่งในแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น)Private Sector Collective Action Coalition against Corruption) เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2558 และได้กำหนดให้จัดทำนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท)Corporate Governance and Business Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวปฏิบัติแก่บุคลากรทุกระดับในบริษัทสามารถปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตคอร์รัปชั่น จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก และจากการปฏิบัติงานภายใน ตลอดจนสนับสนุนให้บุคลากรของบริษัทสื่อสารนโยบายนี้แก่บุคคลทั่วไปให้ทราบโดยทั่วกัน

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้รับมอบใบประกาศนียบัตรรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

<u>ช่องทางการรับข้อร้องเรียน และการให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต</u>

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถรายงานเกี่ยวกับความผิดปกติในการดำเนินธุรกิจ อาทิ การดำเนินธุรกรรมทางการเงิน การควบคุมภายในด้านต่างๆ อาทิเช่น ด้านสินค้าวัตถุดิบ หรือเหตุสงสัยอันอาจจะก่อให้เกิดการทุจริต ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้ โดยบริษัทจะจัดตั้งคณะทำงานเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง แก้ไขปรับปรุง ติดตามประเมินผล ป้องกันความเสี่ยง และรายงานผลโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

- **ช่องทางที่ 1** : เว็บไซต์บริษัท / จดหมายอิเลคโทรนิกส์

  - http://www.oceanglass.com/th/contact.php

  - complaints@oceanglass.com

- **ช่องทางที่ 2 :** จดหมายไปรษณีย์

  คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ เลขานุการบริษัท

  78/88-91 ชั้น 34 อาคารโอเชียนทาวเวอร์ 2

  ถนนสุขุมวิท 1910110 แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ (ซอยวัฒนา)

- **ช่องทางที่ 3 :** กล่องรับข้อร้องเรียน และการให้เบาะแส ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้แจ้งเบาะแส

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้แจ้งเบาะแส บริษัทจะไม่เปิดเผยชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนและผู้แจ้งเบาะแสได้ บริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลดังกล่าวไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะบุคคลผู้รับผิดชอบในกระบวนการตรวจสอบข้อเท็จจริงเท่านั้นที่จะเข้าถึงข้อมูลได้ โดยผู้ที่ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล เอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น

2. **การเคารพสิทธิมนุษยชน**

บริษัทยึดมั่นในหลักความเสมอภาคในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท จึงได้ประกาศใช้นโบบายสิทธิมนุษยชน เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการปฏิบัติสอดคล้องตามหลักการชี้แนะ เรื่องสิทธิมนุษยชนสำหรับธุรกิจ ตามกรอบงานขององค์การสหประชาชาติในการคุ้มครอง เคารพและเยียวยา เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง

โดยนโยบายสิทธิมนุษยชนดังกล่าว ครอบคลุมผู้เกี่ยวข้องในห่วงโซ่อุปทานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท (Ocean Glass Value Chain) รวมทั้งบริษัทย่อยทั้งในและต่างประเทศ โดยมีขอบเขตและกรอบการปฏิบัติดังนี้

1. การประกาศนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนต่อผู้เกี่ยวข้อง เช่น พนักงานของบริษัท พนักงานรับเหมาแรงงานคู่ค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยการสื่อสารทั้งภายใน และภายนอกบริษัท
2. การประเมินความเสี่ยงในการละเมิดสิทธิมนุษยชนที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อป้องกัน และลดความสูญเสีย จากผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
3. กระบวนการจัดการข้อร้องเรียน ให้เป็นไปตามช่องทางการรับข้อร้องเรียนที่กำหนดในช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน (Whistleblowing) และ/หรือ ช่องทางการร้องทุกข์ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน

3. **การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม**

บริษัทยอมรับและให้ความสำคัญกับความหลากหลายของพนักงานและยึดมั่นในหลักความเสมอภาคการว่าจ้างและการเลื่อนตำแหน่งพนักงานกระทำไปตามเป้าประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท ตำแหน่งงานที่บริษัทเห็นควรให้มีและคุณสมบัติของแต่ละบุคคลโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ สัญชาติ สีผิว ความเชื่อทางศาสนา เพศ อายุ สถานะการสมรส หรือสถานะอื่นใดที่กฎหมายคุ้มครองไว้ บริษัทจะไม่ว่าจ้างผู้ที่มีอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด บริษัทจะไม่ใช้แรงงานที่ไม่สมัครใจหรือแรงงานผิดกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายดูแลให้สภาพแวดล้อมในการทำงานปราศจากการปฏิบัติด้วยอคติและการกีดกัน รวมทั้งการคุกคามหรือล่วงละเมิดใดๆ

พนักงานของบริษัททุกคนมีสิทธิในการร้องเรียน ร้องทุกข์หรือรายงานเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิส่วนบุคคลหรือสิทธิมนุษยชน การล่วงละเมิดหรือคุกคาม การกลั่นแกล้ง หรือการกระทำที่ไม่เป็นธรรมที่เกิดขึ้นกับตัวเองและผู้อื่น โดยแจ้งเรื่องไปยังผู้บังคับบัญชาหรือสำนักงานบริหารทรัพยากรบุคคล บริษัทจะสืบสวนเหตุการณ์ที่ได้รับแจ้งทันที และดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที บริษัทรับรองเรื่องการคุ้มครองบุคคลที่เป็นผู้รายงานเรื่องอย่างเหมาะสม ข้อมูลที่แจ้งมาจะถูกรักษาไว้เป็นความลับ

4. **ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค**

นับตั้งแต่ก่อตั้งบริษัทเป็นเวลากว่า 30 ปี บริษัทยึดมั่นและถือเป็นนโยบายในการผลิตสินค้าคุณภาพสูงและปลอดภัยในการใช้งาน โดยสนับสนุนให้พนักงานทุกคนในทุกระดับถือปฏิบัติตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001:2008 เพื่อสร้างความมั่นใจในสินค้าและบริการ

5. **การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม**

ด้วยตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมซึ่งเกิดจากกระบวนการผลิตเป็นสำคัญ บริษัทจึงได้ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้ เพื่อให้กระบวนการผลิตส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด

- ลดมลภาวะในอากาศและสิ่งปฏิกูลในทุกกระบวนการผลิต
- การดำเนินโครงการระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลาง
- การจัดทำระบบแยกน้ำมันออกจากน้ำและนำน้ำกลับไปใช้ในการบวนการผลิต
- การนำเศษแก้วกลับไปใช้เป็นวัตถุดิบในการบวนการผลิต
- การคัดแยกการทิ้งขยะแต่ละประเภท เพื่อส่งกำจัดได้อย่างถูกต้อง
- การมุ่งเน้นให้พนักงานมีส่วนร่วมในกิจกรรมงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท
- การนำเอาระบบมาตรฐานการจัดการสิ่งแวดล้อม ISO14001:2015 มาปฏิบัติใช้ทั่วทั้งองค์กร

ในปี 2562 บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ดังต่อไปนี้ เพื่อส่งเสริมการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

1. ร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลน ณ สถานตากอากาศบางปู กับนิคมอุตสาหกรรม บางปู
2. บริษัทได้ขอการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 3 ระบบสีเขียว (Green System) การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
3. จัดฝึกอบรมสร้างความตระหนักด้านสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานภายในบริษัทและผู้รับเหมาที่เข้ามาปฏิบัติงานภายในบริษัท เพื่อสร้างวัฒนธรรมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
4. จัดกิจกรรมการคัดแยกขยะในพื้นที่ปฏิบัติงานภายในบริษัทและตั้งเป็นตัวชี้วัดการคัดแยกขยะของแผนกต่างๆ เพื่อสร้างความตระหนักด้านสิ่งแวดล้อมกับกลุ่มพนักงาน
5. จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินสารเคมีหกรั่วไหล
6. จัดให้มีคณะกรรมการอนุรักษ์พลังงานเพื่อดำเนินการด้านการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง
7. จัดให้มีมาตรการและแผนงานโครงการอนุรักษ์พลังงานและวัดผลประจำปี เช่น โครงการติดตั้ง Solar Roof System
8. ติดตั้งระบบบำบัดน้ำเสีย (Zero Liquid Discharge) เพื่อบำบัดน้ำให้มีคุณภาพเทียบเท่ากับน้ำ Soft และนำน้ำกลับมาใช้ในกระบวนการผลิต
9. จัดให้มีการตรวจวัดวิเคราะห์คุณภาพอากาศ คุณภาพน้ำเสียและกากของเสีย เพื่อควบคุมให้เป็นไปตามมาตรฐานกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
10. จัดให้มีการดำเนินการสอดคล้องตามกฎหมายการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว และกฎหมายท้องถิ่น
11. การรณรงค์ให้พนักงานรักษ์สิ่งแวดล้อมในโครงการ "Ocean Let's Go Green" โดยการสนับสนุนภาชนะแก้วส่วนตัว "OCEAN ME" ให้กับพนักงานใหม่ และจัดกิจกรรมส่งเสริมให้พนักงานนำแก้วส่วนตัวไปใช้ในกิจกรรมต่างๆ เช่น เที่ยวพักผ่อน กิน ดื่ม เป็นต้น

6. <u>การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม</u>

ในปี 2562 พนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาชุมชนและสังคมดังต่อไปนี้

โครงการโอเชียนจิตอาสา ปีที่ 5
"โอเชียนกลาส เราทำดี ด้วยหัวใจ"
ณ โรงเรียนบ้านสีล้ง ต.สองคลอง
อ.บางปะกง จ.ฉะเชิงเทรา
เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2562

8. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทให้ความสำคัญและมุ่งเน้นให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับการดำเนินงานในทุกระดับของการบริหารจัดการ ทั้งนี้เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท รวมถึงเพื่อป้องกันมิให้มีการใช้อำนาจในทางที่มิชอบเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน

บริษัทกำหนดภาระหน้าที่และความรับผิดชอบและอำนาจดำเนินการของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจน คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายการควบคุมภายในไว้ในหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักบรรษัทภิบาล ซึ่งมีรายละเอียดครอบคลุมการควบคุมภายในด้านต่างๆ เช่น การควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์สูงสุด การใช้ระบบสารสนเทศ การเข้าถึงและใช้ข้อมูลที่สำคัญด้านต่างๆ เป็นต้น

สาระสำคัญของระบบการควบคุมภายในและระบบตรวจสอบภายใน มีดังนี้

1. จัดให้มีผู้ตรวจสอบอิสระซึ่งเป็นบริษัทสากลมาทำหน้าที่ดำเนินการสอบทานและประเมินประสิทธิภาพ ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในด้านต่างๆ ของบริษัท ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักๆ และรายงานทางการเงินที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการไปในแนวทางที่บริษัทกำหนดอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้กรอบของกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และมีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับและบริหารจัดการได้
2. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน ผลการตรวจประเมินการควบคุมภายในแสดงไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท และเปิดเผยรายละเอียดดังปรากฏอยู่ในแบบรายงานฉบับนี้
3. บริษัทจัดทำนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานสำหรับหน้าที่ต่างๆ ในบริษัท รวมถึงจัดปฐมนิเทศและฝึกอบรมให้กับพนักงานเพื่อก่อให้เกิดความเข้าใจร่วมกันอันจะนำไปสู่การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
4. บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและฐานข้อมูลในการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน แม่นยำ เพียงพอและตรงตามกำหนดเวลา สำหรับคณะกรรมการและผู้บริหารใช้ตัดสินใจ บริษัทจึงจัดให้มีระบบบัญชีและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน เพื่อช่วยงานของคณะกรรมการในการสอบทานและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีการกำกับดูแลที่ดี ตามแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรวมถึงการสอบทานงบการเงินของบริษัทให้มีความโปร่งใส เชื่อถือได้และถูกต้องตามหลักการและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตลอดจนกำกับดูแลบริษัทให้ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรวมถึงเสนอคณะกรรมการเพื่อแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน

ตลอดปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูลข่าวสาร ตลอดจนได้รับความร่วมมืออย่างดี ทั้งจากผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหารของบริษัทรวม 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือน หกเดือน และเก้าเดือน สำหรับปี 2562 รวมทั้งรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ยังได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รับทราบรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการตรวจสอบ จากผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการ และการควบคุมภายในที่ดี โดยการประชุมทุกครั้งมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยเป็นจำนวน 3 ใน 4 ท่าน และได้มีการแสดงความคิดเห็นอย่างเพียงพอ และได้รายงานการสอบทานในเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบเป็นที่เรียบร้อยครบถ้วนแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นตามที่ปรากฏในหัวข้อ “รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ” ได้ให้ความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องของการดำเนินงานที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณางบการเงินของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) รวมทั้งรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว

<u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท</u>

- ไม่มี –

<u>หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท</u>

(1) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบอิสระจากภายนอก คือ บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท เซอร์วิส จำกัด โดยมีนางสาวพิมวดี พันธุมโกมล ทำหน้าที่หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทมาเป็นระยะเวลากว่า 15 ปี และเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท จึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ

(2) หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ภายใต้การดำเนินงานของเลขานุการบริษัท

9. รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน หมายถึง รายการกับบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทและบริษัทย่อย หรือสามารถควบคุมบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ในปี 2562 บริษัทมีรายการระหว่างกัน หรือ รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด	นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วในประเทศจีน	บริษัทย่อย
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด	ดำเนินกิจกรรมทางการตลาดในประเทศอินเดีย	บริษัทย่อย
บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด	วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้บนโต๊ะอาหาร	บริษัทย่อย
บริษัท ไทยสมุทรประกันชีวิต จำกัด	ประกันชีวิต	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โอเชียน พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท สยามเมล์ออเดอร์เฮาส์ จำกัด	จำหน่ายอุปกรณ์สำนักงานและวัสดุสิ้นเปลือง	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กลุ่มไทยสมุทร จำกัด (ประเทศไทย)	ให้บริการทางกฎหมาย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

ประวัติกรรมการ

ชื่อ – สกุล	:	นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	ประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
อายุ	:	อายุ 63 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาบริหารอุตสาหกรรม – ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมเครื่องกล Georgia Institute of Technology สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรมหลักสูตรกรรมการ	:	– Role of the Compensation Committee (RCC 21/2016) – Director Certification Program (DCP 88/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย – CG Forum 3/2015 “Risk Oversight: High Priority Roles Of the Board” ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	วันที่ 19 เมษายน พ .ศ.2548
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	15 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	2556 – 2561 กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ 2556 – 2560 ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจ. ล็อกซเลย์ ไวร์เลส
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2561 – 2562 กรรมการอิสระ รองประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บจ. มีนาทรานสปอร์ต 2559 – 2561 กรรมการ 2558 – 2559 กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บจ. ลีโอ โกลบอล โลจิสติกส์
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายกีรติ อัสสกุล
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการ
อายุ	:	61 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมเคมี University of Southern California สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี Queen's University Ontario แคนาดา
การอบรม สัมมนา /	:	– Role of the Compensation Committee (RCC 2/2007) – Director Certification Program (DCP 27/2003) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	9.73[2](นับรวมคู่สมรส)
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	วันที่ 13 สิงหาคม 2536
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	27 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	2553 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บมจไทยยูเนี่ยนกรุ๊ป.
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเชี่ยน มารีน่า จำกัด 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเชี่ยน พรอพเพอร์ตี้ จำกัด 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สยาม เอสเตท จำกัด 2545 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เกรทฟิลด์ จำกัด 2541 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กฤษณ์และสุมาลี จำกัด 2539 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กลุ่มไทยสมุทร จำกัด (ประเทศไทย) 2537 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กีรติ โฮม จำกัด 2535 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเชี่ยน โฮลดิ้ง จำกัด 2531 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซอร์วิสลีสซิ่ง จำกัด 2527 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ไทยสมุทรประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ญาติกรรมการ

[2] ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562

ชื่อ – สกุล	:	นายวรกานต์ ชูโต
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
อายุ	:	66 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP 99/2008) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	27 กุมภาพันธ์ 2550
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	13 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2554 - 2555 ที่ปรึกษา กลุ่มเอสซีจี เคมีคอล 2552 - 2554 กรรมการผู้จัดการ บจ. เอสซีจีเอ็กซพีเรียนซ์ 2550 - 2551 ผู้อำนวยการสำนักงานผู้จัดการใหญ่ธุรกิจจัดจำหน่าย บจ. เอสซีจี ดิสทริบิวชั่น
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ
อายุ	:	59 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาเอก สาขาการจัดการ – ปริญญาโท สาขาการจัดการ – ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า Massachusetts Institute of Technology สหรัฐอเมริกา
การอบรม สัมมนา /	:	– Role of the Compensation Committee (RCC 7/2008) – Audit Committee Program (ACP 19/2007) – Director Certification Program (DCP 88/2007) – Director Accreditation Program (DAP 52/2006) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก		วันที่ 19 เมษายน 2548
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	15 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	2557 - ปัจจุบัน กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร บมจ. อีสเทอร์น สตาร์ เรียล เอสเตท 2552 - 2561 กรรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการนโยบายและกลยุทธ์ บมจ. ไทยประกันภัย
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2541 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. เพรสิเด้นท์โฮเต็ลและทาวเวอร์ 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ. รัชต์ภาคย์ ดีเวลลอปเม้นท์ 2561 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ. เทอร์รา เวนเจอร์ 2561 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บจ. เทอร์ราเวสท์
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายธัชพล โปษยานนท์
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
อายุ	:	54 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาเอก สาขา Engineering Management – ปริญญาโท สาขา Engineering Management University of Missouri-Rolla สหรัฐอเมริกา – ปริญญาโท สาขา Industrial Management Central Missouri State University สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP120/2009) – Director Accreditation Program (DAP 68/2008) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)		ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	22 กุมภาพันธ์ 2548
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	15 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2563 – ปัจจุบัน Country Director (ไทย และอินโดจีน(, Palo Alto Networks 2562 – ปัจจุบัน อนุกรรมการด้านยุทธศาสตร์องค์กร สำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) 2562 – ปัจจุบัน คณะทำงาน – โครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจ พิเศษภาคตะวันออก (อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์, อุตสาหกรรมหุ่นยนต์เพื่อการอุตสาหกรรม, โครงสร้างพื้นฐานดิจิตอล) – โครงการรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (สำนักงาน ก.พ.)
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายชัยประนิน วิสุทธิผล
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
อายุ	:	60 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาโท Advertising School of The Art Institute of Chicago สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี ครุศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP 88/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	23 มกราคม 2550
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	13 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	2558 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2558 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. อินเด็กซ์ ครีเอทีฟ วิลเลจ 2553 - ปัจจุบัน นายกกิตติมศักดิ์ สมาคมโฆษณาแห่งประเทศไทย 2540 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บจ. ทีบีดับบลิวเอ (ประเทศไทย) 2534 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บจ. พธู (1969) 2534 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บจ. ปาทุกา
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายแมทธิว กิจโอธาน
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการอิสระ
อายุ	:	53 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– MSc. (Management) Imperial College, University of London, England – Bachelor of Commerce, University of Toronto, Canada
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP 95/2007) – Director Accreditation Program (DAP 57/2006) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย – หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (วตท.รุ่นที่ 19) สถาบันวิทยาการตลาดทุน
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2550
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	13 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	2556 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ บมจ.เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ 2550 – ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. บีอีซี เวิลด์
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. บีบีจีไอ
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายนภัทร อัสสกุล
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
อายุ	:	43 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– บริหารธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ (RE-CU) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย – ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย – ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ Babson College สหรัฐอเมริกา
การอบรม สัมมนา /	:	– หลักสูตรการบริหารการท่องเที่ยวสำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 3 ประจำปี 2562 การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย – CG Forum 3/2015 “Risk Oversight: High Priority Roles Of the Board” ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย – Director Certification Program (DCP 31/2003) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)		0.44
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	10 มิถุนายน 2545
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	18 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. แฮนส์ เมเนจเมนท์ 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บจ. อาร์ เอ็ม ไอ 2547 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บจ. สยามเอสเตท
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ญาติกรรมการ

ชื่อ – สกุล	:	นางสาวจริยา แสงไชยญา
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการผู้จัดการ
อายุ	:	54 ปี
สัญชาติ	:	ไทย
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ – ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม Colorado State University สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ สาขาเคมีวิศวกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP 258/2018) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย – SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology – Licensed Program of SCQuARE International organized by Simplework – Total Quality Management AOTS ประเทศญี่ปุ่น
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)		ไม่มี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการครั้งแรก	:	21 มีนาคม 2561
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	:	2 ปี
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่น (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน)	:	2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน / เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะเวลา 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ประวัติผู้บริหาร

ชื่อ – สกุล	:	นางสาวจริยา แสงไชยญา
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	กรรมการผู้จัดการ
อายุ	:	54 ปี
วุฒิการศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ – ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม Colorado State University สหรัฐอเมริกา – ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ สาขาเคมีวิศวกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรม สัมมนา /	:	– Director Certification Program (DCP 258/2018) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย – SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology – Licensed Program of SCQuARE International organized by Simplework – Total Quality Management AOTS ประเทศญี่ปุ่น
ประสบการณ์การทำงาน	:	2556-2559 ผู้อำนวยการบริหารการผลิต บมจ. โอเชียนกลาส 2555-2556 ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ 2547-2554 ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และระบบคุณภาพ บมจ.อุตสาหกรรมทำเครื่องแก้วไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นางญาดา แอนดาริส
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	ผู้อำนวยการบริหาร – ทรัพยากรบุคคล
อายุ	:	54 ปี
การศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ – ปริญญาตรี สาขาพาณิชยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การอบรม	:	– SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology, Licensed Program of SCQuARE International organized by Simplework – The Extraordinary Leader, Licensed Program of Zenger-Folkman organized by Slingshot Group – Facet5 Accreditation & Training, Personality Assessment Tool organized by Slingshot Group – Leadership Development Program (In-House): 4 Roles of Leadership, Alternative & Creative Thinking and Change Management - 7 Modules – Collective Bargaining for Successful Labor Relation Master Class, Omega World Class
ประสบการณ์การทำงาน	:	2550 – 2555 Human Resources Business Partner Director, Supply Chain (Scope: Plan-Make-Source-Deliver) บจ. ยูนิลีเวอร์ ไทย โฮลดิ้งส์ 2548 – 2550 Human Resources Business Partner Director, Customer Development บจ. ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรดดิ้ง 2547 – 2548 Human Resources Director, Home & Personal Care บจ. ยูนิลีเวอร์ ไทย เทรดดิ้ง
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายเสถียร ศรีใสคำ
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	ผู้อำนวยการบริหาร บัญชีและการเงิน และเทคโนโลยีสารสนเทศ
อายุ	:	53
การศึกษา	:	– ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์ธุรกิจ) สาขาวิชาธุรกิจการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ – ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
การอบรม สัมมนา /	:	– Boardroom Success through Financing and Investment (BFI 5/2018) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย – Strategic CFO in Capital Markets Program ตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย – SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology Licensed Program of SCQuARE International organized by Simplework – หลักสูตรผู้บริหารอาวุโส (SEP) สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย – Can school & Metal Tracking, Advance Leadership Ball Corporation, USA. – หลักสูตร Tax Controller, Custom Tax สถาบันภาษี
ประสบการณ์การทำงาน	:	2544 – 2558 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายปฏิบัติการต่างประเทศ บริษัท ไทยเบเวอร์เรจแคน จำกัด ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน TBC-Ball Beverage Can Holding Limited (Hong Kong) TBC-Ball Beverage Can Vietnam Limited (Vietnam)
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	นายอูเดย์ เวอร์มา
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	ผู้อำนวยการบริหาร พัฒนาลูกค้าและช่องทางจัดจำหน่าย –
อายุ	:	47 ปี
การศึกษา	:	– Digital Marketing Strategies, Harvard Extension School, Boston, USA – Master of Business Administration Louisiana Tech University, LA, USA
การอบรม	:	– SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology Organized by Simplework – Advanced Leadership – 7 Habits of Highly Successful People Walton Institute of Retail
ประสบการณ์การทำงาน	:	มีประสบการณ์กว่า 25 ปี ในอุตสาหกรรมต่างๆ - ด้านการจำหน่ายสินค้าระหว่างประเทศ - ด้านการพัฒนาธุรกิจ - ด้านการบริหารซัพพลายเชน - ด้านการตลาดและบริหารการผลิต - ด้านอีคอมเมิร์ซ - ด้านการบริหารการขายค้าปลีกมานานกว่า 12 ปี กับ บริษัท วอลมาร์ท ประเทศสหรัฐอเมริกา แคนนาดา และอินเดีย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

ชื่อ – สกุล	:	**นายกฤษณะ ไพโรจน์**
ตำแหน่งปัจจุบัน	:	ผู้อำนวยการบริหาร – การผลิต
อายุ	:	43 ปี
การศึกษา	:	– ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ – ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
การอบรม	:	– SCQuARE - Strategic Thinking and Presentation Methodology Licensed Program of SCQuARE International organized by Simplework
ประสบการณ์การทำงาน	:	2561 – 2562 ผู้อำนวยการ – การผลิต 2560 – 2561 ผู้จัดการส่วนการผลิต และรักษาการผู้อำนวยการ สายงานการผลิต 2557 – 2560 ผู้จัดการส่วนการผลิต 2556 – 2556 ผู้จัดการส่วน – Press & Bold และการผลิต 2555 – 2556 ผู้จัดการแผนก – Forming 1 2553 – 2554 ผู้จัดการแผนก – คริสตัลลีน 2551 – 2552 วิศวกร อาวุโส 2542 – 2551 วิศวกร บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	:	ไม่มี
ประวัติการกระทำผิดกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	ไม่มี

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และสารสนเทศที่ปรากฏเป็นรายงานประจำปี 2562 งบการเงินดังกล่าวได้จัดทำโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยบริษัทมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระเพื่อกำกับดูแลงบการเงินและประเมินระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าสามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ และทันเวลา ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทอยู่ในระดับที่น่าพอใจ สามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อความน่าเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และได้แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

Chakri Chan.

นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์

ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงินและการบริหารองค์กร จำนวน 4 ท่าน ได้แก่

1. นายวรกานต์ ชูโต ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ กรรมการตรวจสอบ
3. นายธัชพล โปษยานนท์ กรรมการตรวจสอบ
4. นายชัยประนิน วิสุทธิผล กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางรักดี ภักดีชุมพล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่บริษัทกำหนดซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แก่ การสอบทานรายงานทางการเงิน การสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิผล สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1) พิจารณางบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือน หกเดือน และเก้าเดือน สำหรับปี 2562 ซึ่งได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินและข้อมูลทางการเงินดังกล่าว
2) ร่วมประชุมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบภายในของบริษัทมีขอบเขตครอบคลุมประเด็นที่มีนัยสำคัญครบถ้วน และสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3) กำกับดูแลและสอบทานงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติและประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ซึ่งได้เสนอแนะให้ฝ่ายบริหารดำเนินการปรับปรุงแก้ไข โดยในรอบปี 2562 มีการสอบทานระบบการควบคุมภายใน 4 กระบวนการ ได้แก่
   ก. การบริหารจัดการแม่พิมพ์ (Mold)
   ข. การการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่
   ค. การจัดการด้านกฎระเบียบ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อม
   ง. การควบคุมคุณภาพ

   ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องของการดำเนินงานที่เป็นสาระสำคัญ

4) พิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติ

5) พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงระดับองค์กร

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2562 นายวรกานต์ ชูโต นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ และ นายชัยประนิน วิสุทธิผล เข้าร่วมประชุม จำนวน 4 ครั้ง นายธัชพล โปษยานนท์ เข้าร่วมประชุม 2 ครั้ง

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณางบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าว

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของผู้สอบบัญชี รวมถึงประสบการณ์ ความเป็นอิสระ และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีตามระเบียบข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งนางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 และนางสาวอริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยให้คนใดคนหนึ่งเป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทสำหรับปี 2563 และในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัทแทนได้

(นายวรกานต์ ชูโต)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
26 กุมภาพันธ์ 2563

รายงานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการสรรหาฯ”) ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

1. นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายนภัทร อัสสกุล กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

โดยมี นางญาดา แอนดาริส เป็นเลขานุการ

คณะกรรมการสรรหาฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการช่วยให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการเพื่อให้

(ก) บริษัทมีขนาดของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม และประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณวุฒิหลากหลายเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถปฏิบัติงานในหน้าที่ และความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ

(ข) บริษัทมีนโยบายการกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงมีแนวทางปฏิบัติในการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ ที่เป็นธรรมและเหมาะสม สามารถสร้างแรงจูงใจและรักษาบุคคลดังกล่าวที่มีคุณสมบัติที่ต้องการให้คงอยู่และปฏิบัติงานเพื่อเสริมสร้างคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้น

ในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาฯ ได้จัดการประชุมรวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง ซึ่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทุกท่านและเลขานุการคณะกรรมการสรรหาฯ ได้เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาฯ พอสรุปได้ดังนี้

1. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีกรรมการบริษัทที่ครบวาระต้องออกจากตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายจักรี ฉันท์เรืองวณิชย์ นายชัยประนิน วิสุทธิผล และนายแมทธิว กิจโอธาน เนื่องจากกรรมการทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ และมีความรู้ความสามารถ ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นคุณประโยชน์ต่อการทำงานของคณะกรรมการบริษัทตลอดมา และยังคงปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้ดีต่อไป คณะกรรมการสรรหาฯ จึงได้เสนอให้แต่งตั้งกรรมการทั้ง 3 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง คณะกรรมการบริษัทได้เห็นชอบกับข้อเสนอของคณะกรรมการสรรหาฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้แต่งตั้งกรรมการทั้ง 3 ท่านดังกล่าว กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง

2. คณะกรรมการสรรหาฯ ได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัท เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้คงไว้ด้วยค่าตอบแทนรายเดือนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย และให้จ่ายโบนัสให้กับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งข้อเสนอดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562

3. คณะกรรมการสรรหาฯ ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ และได้ทำข้อเสนอเกี่ยวกับการจ่ายโบนัส การปรับเพิ่มเงินเดือน และรถประจำตำแหน่งของกรรมการผู้จัดการ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติข้อเสนอดังกล่าวเกี่ยวกับการจ่ายโบนัสและรถประจำตำแหน่ง และคณะกรรมการบริษัทได้ปรับเปลี่ยนเงื่อนไขในการปรับเพิ่มเงินเดือนและจำนวนเงินเดือนที่ปรับเพิ่ม

4. คณะกรรมการสรรหาฯ ได้ช่วยจัดทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน และปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงาน

ตลอดช่วงปี 2562 คณะกรรมการสรรหาฯ ได้รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการทราบ และได้รับข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์จากคณะกรรมการ

(นายชัชวิน เจริญรัชต์ภาคย์)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

31 มกราคม 2563

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของ บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 1,003.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.08 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งเป็นจำนวนที่เป็นนัยสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท สินค้าของกลุ่มบริษัทเป็นประเภทเครื่องแก้วบนโต๊ะอาหารที่มีผู้ผลิตและจำหน่ายมากราย เป็นสินค้าที่มีการแข่งขันสูงทั้งตลาดใน

ประเทศและตลาดต่างประเทศ โดยราคาเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์หลักในการทำตลาด ประกอบกับมีสินค้าบางรายการมีความเคลื่อนไหวช้า จึงอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินค้าคงเหลือของบริษัท กลุ่มบริษัทแสดงสินค้าคงเหลือในมูลค่าราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยการเปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงประมาณการมูลค่าสำหรับสินค้าคงเหลือที่เคลื่อนไหวช้าโดยการประมาณการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและภาวการณ์ของตลาด ข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าทำความเข้าใจและประเมินการออกแบบการควบคุมภายในและการนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติ ตลอดจนการทดสอบประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ประเมินความสมเหตุสมผลของนโยบายการตั้งประมาณการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่ฝ่ายบริหารได้กำหนด ประเมินความเหมาะสมของวิธีการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การทดสอบคำนวณความถูกต้องมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ประเมินความเหมาะสมเพียงพอของค่าเผื่อจากการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ตรวจสอบเปรียบเทียบราคาทุนของสินค้าคงเหลือกับราคาที่คาดว่าจะขายได้จริงกับเอกสารภายหลังวันสิ้นงวด ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับประมาณการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

ต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า

อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย

(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	51,293	90,246	13,691	32,049
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 6	272,795	227,428	273,495	240,165
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	10,000	6,500
สินค้าคงเหลือ	7	1,003,748	997,503	1,003,532	994,226
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างรับ		11,303	18,131	11,303	18,131
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,632	2,697	3,576	2,689
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,342,771	1,336,005	1,315,597	1,293,760
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	6,000	6,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	1,859,348	1,896,344	1,859,215	1,895,985
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	18,168	19,268	19,078	18,570
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	807	3,135	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		8,116	11,165	6,833	9,531
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,886,439	1,929,912	1,891,126	1,930,086
รวมสินทรัพย์		3,229,210	3,265,917	3,206,723	3,223,846

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	655,000	585,000	655,000	585,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 12	269,423	320,673	261,869	292,899
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	35,892	182,340	35,892	182,340
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,867	5,434	7,030	3,554
รวมหนี้สินหมุนเวียน		966,182	1,093,447	959,791	1,063,793
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	66,400	3,033	66,400	3,033
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	194,212	198,273	194,212	198,273
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	15	129,594	98,052	129,594	98,052
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		390,206	299,358	390,206	299,358
รวมหนี้สิน		1,356,388	1,392,805	1,349,997	1,363,151

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญจำนวน 50,000,000 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท		500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญจำนวน 21,330,715 หุ้น					
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 10 บาท		213,307	213,307	213,307	213,307
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		302,807	302,807	302,807	302,807
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	16	50,000	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร		783,967	781,356	764,604	768,573
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		522,741	525,642	526,008	526,008
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,872,822	1,873,112	1,856,726	1,860,695
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,229,210	3,265,917	3,206,723	3,223,846
		-		-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
รายได้					
รายได้จากการขาย	4, 23	1,867,208	2,020,632	1,824,700	1,924,681
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		21,691	6,666	21,891	6,726
รายได้อื่น		9,535	3,796	9,262	3,707
รวมรายได้		1,898,434	2,031,094	1,855,853	1,935,114
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		1,242,086	1,365,730	1,227,017	1,318,120
ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว		123,345	75,925	123,345	75,925
ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ		9,711	32,626	9,711	32,626
ค่าใช้จ่ายในการขาย		311,033	347,256	304,671	327,281
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	173,162	149,147	161,158	139,303
ต้นทุนทางการเงิน		17,734	19,523	17,734	19,523
รวมค่าใช้จ่าย	21	1,877,071	1,990,207	1,843,636	1,912,778
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		21,363	40,887	12,217	22,336
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	3,229	16,430	663	11,257
กำไรสุทธิสำหรับปี		18,134	24,457	11,554	11,079
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน-สุทธิจากภาษีเงินได้		(3,364)	-	(3,364)	-
รายการที่จะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		(2,901)	(1,124)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(6,265)	(1,124)	(3,364)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		11,869	23,333	8,190	11,079
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	20	0.85	1.15	0.54	0.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม							
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				จัดสรรเป็น				รวมองค์ประกอบ	
	หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจาก การตีราคาที่ดิน	การแปลงค่า งบการเงิน	อื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		213,307	302,807	50,000	789,962	526,008	758	526,766	1,882,842
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(33,063)	-	-	-	(33,063)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	24,457	-	(1,124)	(1,124)	23,333
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		213,307	302,807	50,000	781,356	526,008	(366)	525,642	1,873,112
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(12,159)	-	-	-	(12,159)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	14,770	-	(2,901)	(2,901)	11,869
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		213,307	302,807	50,000	783,967	526,008	(3,267)	522,741	1,872,822

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะบริษัท					
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		213,307	302,807	50,000	790,557	526,008	1,882,679
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(33,063)	-	(33,063)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	11,079	-	11,079
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		213,307	302,807	50,000	768,573	526,008	1,860,695
เงินปันผลจ่าย	19	-	-	-	(12,159)	-	(12,159)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	8,190	-	8,190
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		213,307	302,807	50,000	764,604	526,008	1,856,726

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		21,363	40,887	12,217	22,336
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสด					
รับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเผื่อ (โอนกลับ) การลดลงของมูลค่าสินค้า					
สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย	7	(3,737)	24,125	(3,737)	24,125
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		161,152	154,958	160,611	154,466
หนี้สงสัยจะสูญ		823	-	823	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน					
อาคารและอุปกรณ์		11,918	9,337	11,916	9,337
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		18	-	18	-
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม					
ตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(3,259)	(743)	(3,259)	(743)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		74	607	74	607
ค่าใช้จ่ายสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	15	39,331	15,244	39,331	15,244
รายได้ดอกเบี้ย		(245)	(258)	(312)	(193)
ต้นทุนทางการเงิน		17,734	19,523	17,734	19,523
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(42,444)	2,010	(30,413)	21,338
สินค้าคงเหลือ		(2,508)	(149,329)	(5,569)	(163,931)
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างรับ		6,828	11,342	6,828	11,342
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(935)	1,142	(887)	1,143
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,049	(832)	2,698	(792)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(69,975)	(47,139)	(49,517)	(22,037)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		433	1,759	3,476	(363)
จ่ายสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		(11,994)	(20,393)	(11,994)	(20,393)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		**127,626**	**62,240**	**150,038**	**71,009**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รับดอกเบี้ย		245	258	318	193
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	4	-	-	(3,500)	(6,500)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	4	-	-	-	2,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(117,523)	(245,004)	(117,522)	(244,990)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(3,332)	(4,128)	(4,578)	(3,790)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		676	772	676	772
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		**(119,934)**	**(248,102)**	**(124,606)**	**(252,315)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
จ่ายดอกเบี้ย		(18,289)	(18,905)	(18,289)	(18,905)
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	25	1,330,000	1,000,000	1,330,000	1,000,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	25	(1,260,000)	(525,000)	(1,260,000)	(525,000)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13, 25	100,000	-	100,000	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13, 25	(183,081)	(240,840)	(183,081)	(240,840)
จ่ายเงินปันผล	19	(12,159)	(33,063)	(12,159)	(33,063)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		**(43,529)**	**182,192**	**(43,529)**	**182,192**
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ					
ของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		(261)	(26)	(261)	(26)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		(2,855)	(1,064)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(38,953)	(4,760)	(18,358)	860
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		90,246	95,006	32,049	31,189
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	5	51,293	90,246	13,691	32,049
		-		-	
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
กิจกรรมลงทุน					
เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		14,859	22,312	14,859	22,312

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2536 โดยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายภาชนะเครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหาร โดยมีสำนักงานขายและบริหารและโรงงานผลิตอยู่ที่

สำนักงาน : เลขที่ 75/3, 75/88-91 และ 75/107 อาคารโอเชี่ยน ทาวเวอร์ 2 ชั้น 12, 34 และ 38 ถนนสุขุมวิท 19 (ซอยวัฒนา) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

โรงงานผลิต : เลขที่ 365-365/1 หมู่ 4 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 8 ถนนสุขุมวิท ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

โชว์รูม : เลขที่ 175 อาคารไทยสมุทร ถนนสุขุมวิท 21 แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า "กลุ่มบริษัท" บริษัทมีบริษัทย่อย 3 แห่ง ดังนี้

บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด จดทะเบียนและจัดตั้งขึ้นในประเทศจีน เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2549 บริษัทย่อยมีกำหนดระยะเวลา 20 ปี สิ้นสุดวันที่ 10 กันยายน 2569 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อนำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วในประเทศจีน

บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 จัดตั้งขึ้นในประเทศอินเดีย เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อดำเนินกิจกรรมทางการตลาดในประเทศอินเดีย

บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2559 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อการวิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้บนโต๊ะอาหาร

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นการตีราคาที่ดินและเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ซึ่งใช้มูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อนหรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.17

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังต่อไปนี้

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยต้องรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายต้องรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

3.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ

3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่นค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ส่วนยอมให้หรือเงินที่ได้รับคืน ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าออกแบบ ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าโสหุ้ยในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกู้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

3.5 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อย

<u>บริษัทย่อย</u>

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มบริษัทควบคุม กลุ่มบริษัทควบคุมกิจการเมื่อกลุ่มบริษัทมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการควบคุม กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของกิจการย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

บริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มบริษัท ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

ในงบการเงินเฉพาะบริษัท เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

<u>รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม</u>

กลุ่มบริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของเจ้าของกลุ่มบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อมาในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของเจ้าของ และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของเจ้าของ

<u>การจำหน่ายบริษัทย่อย</u>

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุม ส่วนได้เสียในกิจการที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม กิจการร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

<u>สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน</u>

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัทถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่บริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมแสดงในสกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

<u>รายการและยอดคงเหลือ</u>

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตีราคาหากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปีได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

<u>กลุ่มบริษัท</u>

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มบริษัท (ที่มิใช่สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ของแต่ละงบแสดงฐานะการเงินนั้น
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ค่าความนิยมและการปรับมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการซื้อหน่วยงานในต่างประเทศถือเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศนั้นและแปลงค่าด้วยอัตราปิด

3.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมินซึ่งผู้ประเมินราคาอิสระภายนอกได้ประมาณการไว้และจะทบทวนการประเมินทุกๆ 3 ปี อาคารและอุปกรณ์อื่นทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

การตีราคาที่ดินใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีที่เพิ่มขึ้นจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ในส่วนของเจ้าของ และหากมูลค่าของส่วนที่เคยมีการตีราคาเพิ่มนั้นลดลง กิจการต้องนำส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ไปรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ข้างต้นที่อยู่ในส่วนของเจ้าของลดลงตามไปด้วย ส่วนที่ลดลงที่เหลือจะบันทึกไปยังกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ถึง 35 ปี
เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ	5 ถึง 25 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 ถึง 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.10)

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนอื่นสุทธิในกำไรหรือขาดทุน

ในการจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จะโอนไปยังกำไรสะสม

3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

<u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u>

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการพัฒนาที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกแบบและทดสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงซึ่งกลุ่มบริษัทเป็นผู้ดูแล จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อเป็นไปตามข้อกำหนดทุกข้อดังนี้

- มีความเป็นไปได้ทางเทคนิคที่กิจการจะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์เพื่อนำมาใช้ประโยชน์หรือขายได้
- ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้เสร็จสมบูรณ์และนำมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- กิจการมีความสามารถที่จะนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นมาใช้ประโยชน์หรือขาย
- สามารถแสดงว่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นให้ผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจในอนาคตอย่างไร
- มีความสามารถในการจัดหาทรัพยากรด้านเทคนิค ด้านการเงิน และด้านอื่นได้เพียงพอที่จะนำมาใช้เพื่อทำให้การพัฒนาเสร็จสิ้นสมบูรณ์ และนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาใช้ประโยชน์หรือนำมาขายได้
- กิจการมีความสามารถที่จะวัดมูลค่าของรายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาได้อย่างน่าเชื่อถือ

ต้นทุนโดยตรงที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะรวมถึงต้นทุนพนักงานที่ทำงานในทีมพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในจำนวนเงินที่เหมาะสม

ต้นทุนการพัฒนาอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขเหล่านี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหากก่อนหน้านี้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายไปแล้ว จะไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในเวลาภายหลัง

ต้นทุนในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์จะรับรู้เป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ 5 ถึง 15 ปี

3.9 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

3.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด (เช่น ค่าความนิยม) ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้ สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยมซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.11 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่านั้นถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าเพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

3.12 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทน (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้นั้นจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลาการกู้ยืม

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขต้องนำมารวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้น โดยสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขคือสินทรัพย์ที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย การรวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ต้องสิ้นสุดลงเมื่อการดำเนินการส่วนใหญ่ ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขายได้เสร็จสิ้นลง

รายได้จากการลงทุนที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะ ที่ยังไม่ได้นำไปเป็นรายจ่ายของสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขไปลงทุนเป็นการชั่วคราวก่อน ต้องนำมาหักจากต้นทุนการกู้ยืมที่สามารถตั้งขึ้นเป็นต้นทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นๆ ต้องถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดขึ้น

3.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานในประเทศที่บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินงานอยู่และเกิดรายได้เพื่อเสียภาษี ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวดๆ ในกรณีที่มีสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีอากรไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับการตีความ และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีอากรที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน

อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากการรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และ ณ วันที่เกิดรายการรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไร(ขาดทุน)ทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.14 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กิจการได้จัดให้มีโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุในหลายรูปแบบ บริษัทมีทั้งโครงการสมทบเงินและโครงการผลประโยชน์

สำหรับโครงการสมทบเงินบริษัทจะจ่ายเงินสมทบให้กองทุนในจำนวนเงินที่คงที่ บริษัทไม่มีภาระผูกพันทางกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่จะต้องจ่ายเงินเพิ่ม ถึงแม้กองทุนไม่มีสินทรัพย์เพียงพอที่จะจ่ายให้พนักงานทั้งหมดสำหรับการให้บริการจากพนักงานทั้งในอดีตและปัจจุบัน บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอกตามเกณฑ์และข้อกำหนดของ พระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 2530 บริษัทไม่มีภาระผูกพันที่จะจ่ายเงินเพิ่มอีกเมื่อได้จ่ายเงินสมทบไปแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ สำหรับเงินสมทบจ่ายล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์จนกว่าจะมีการได้รับเงินคืนหรือหักออกเมื่อครบกำหนดจ่าย

สำหรับโครงการผลประโยชน์คือโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่ใช่โครงการสมทบเงิน ซึ่งจะกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

ภาระผูกพันระยะยาวอื่น

บริษัทจัดให้มีการให้ผลประโยชน์แก่พนักงานสำหรับการให้บริการของพนักงานในระยะยาวโดยจ่ายให้แก่พนักงานที่ทำงานกับบริษัทเป็นระยะเวลา 30 ปี ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของพันธบัตรใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพัน บริษัทบันทึกเงินผลประโยชน์พนักงานเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

3.15 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน (ไม่รวมประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน) จะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และสามารถประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.16 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และข้อสมมติฐาน

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการทางบัญชี และใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ผลของประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณทางการบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

<u>ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้</u>

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

<u>ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ</u>

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

<u>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา</u>

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u>

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

<u>ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน</u>

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในการกำหนดอัตราคิดลดที่เหมาะสม กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานและมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่เกี่ยวข้อง

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีลักษณะความสัมพันธ์ นโยบายในการกำหนดราคาและรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ได้แก่ บริษัท โอเชียนโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นอัตราร้อยละ 32.82 ส่วนหุ้นที่เหลือร้อยละ 67.18 ถือโดยบุคคลทั่วไป

กิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด	นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วในประเทศจีน	บริษัทย่อย
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด	ดำเนินกิจกรรมทางการตลาดในประเทศอินเดีย	บริษัทย่อย
บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด	วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้บนโต๊ะอาหาร	บริษัทย่อย
บริษัท ไทยสมุทรประกันชีวิต จำกัด	ประกันชีวิต	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท โอเชียน พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สยามเมล์ออเดอร์เฮาส์ จำกัด	จำหน่ายอุปกรณ์สำนักงาน และวัสดุสิ้นเปลือง	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท กลุ่มไทยสมุทร (ประเทศไทย) จำกัด	ให้บริการทางกฎหมาย	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารสำคัญ		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

รายการบัญชีระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขาย	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้ออุปกรณ์สำนักงาน และวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาตลาด
ค่าพัฒนาเว็บไซต์	ตามที่ตกลงในสัญญา
ค่านายหน้า	ตามที่ตกลงในสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการ	ตามที่ตกลงในสัญญา
เงินให้กู้ยืม	ตามที่ตกลงในสัญญา

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

4.1 รายได้จากการขายสินค้า

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
<u>รายได้จากการขายสินค้า</u>				
บริษัทย่อย	-	-	98,807	225,196
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	203	477	203	477
	203	477	99,010	225,673

4.2 การซื้อสินค้าและบริการ

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
การซื้ออุปกรณ์สำนักงานและวัสดุสิ้นเปลือง				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	100	32	100	32
ค่าพัฒนาเว็บไซต์				
บริษัทย่อย	-	-	1,400	-
ค่าเช่าและค่าบริการ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	15,936	15,545	15,936	15,545
ค่าบริการทางกฎหมาย				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	61	6	61	6
ค่านายหน้า				
บริษัทย่อย	-	-	12,015	8,877
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	207	87

รายการซื้อขายสินค้าที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามเงื่อนไขธุรกิจปกติเช่นเดียวกับรายการซื้อขายกับกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันและเป็นไปตามราคาที่ตกลงร่วมกัน ค่าบริการที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

4.3 ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	874	17,894
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	29	135	29	135
	29	135	903	18,029
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	3	9
	-	-	3	9
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	2,263	805
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	685	1,591	685	1,591
	685	1,591	2,948	2,396

4.4 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,076	32,832
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2,161	1,713
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	2	34
รวม	35,239	34,579

4.5 เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยยกมาต้นปี	-	-	6,500	2,000
เงินให้กู้เพิ่ม	-	-	3,500	6,500
รับชำระคืน	-	-	-	(2,000)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยคงเหลือปลายปี	-	-	10,000	6,500

เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินกับบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นวงเงินจำนวน 2 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.50 ต่อปี ซึ่งบริษัทได้รับชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบแล้ว เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นกับบริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นวงเงินจำนวน 10 ล้านบาท โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ย ตามราคาตลาดบวกด้วยร้อยละ 0.10 และการรับชำระคืนเป็นไปตามที่ระบุในตั๋วสัญญาใช้เงินแต่ละฉบับ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
เงินสดในมือ	180	457	98	317
เงินฝากกระแสรายวัน	4,557	6,450	1,523	4,827
เงินฝากออมทรัพย์	46,556	83,339	12,070	26,905
รวม	51,293	90,246	13,691	32,049

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	212,283	197,046	212,278	192,279
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4.3)	29	135	903	18,029
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(716)	-	(716)	-
	211,596	197,181	212,465	210,308
เงินทดรองจ่ายล่วงหน้า	44,997	12,915	44,938	12,850
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	11,156	15,025	11,054	14,743
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	5,153	2,307	5,142	2,255
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4.3)	-	-	3	9
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(107)	-	(107)	-
	61,199	30,247	61,030	29,857
	272,795	227,428	273,495	240,165

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 วิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ไม่เกิน 3 เดือน (ยังไม่ถึงกำหนดชำระ)	211,592	196,363	212,461	209,490
เกินกว่า 3 - 6 เดือน	4	155	4	155
เกินกว่า 6 - 12 เดือน	-	244	-	244
เกินกว่า 12 เดือน	716	419	716	419
รวม	212,312	197,181	213,181	210,308
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(716)	-	(716)	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	211,596	197,181	212,465	210,308

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 วิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ไม่เกิน 3 เดือน (ยังไม่ถึงกำหนดชำระ)	29	135	903	18,029
เกินกว่า 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 6 - 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	29	135	903	18,029

7. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	559,720	560,823	559,546	557,613
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	42,335	31,761	42,293	31,694
สินค้าระหว่างผลิต	11,418	10,069	11,418	10,069
วัตถุดิบ	86,175	95,083	86,175	95,083
อะไหล่	139,782	142,466	139,782	142,466
วัสดุสิ้นเปลืองและวัสดุหีบห่อ	184,932	185,276	184,932	185,276
สินค้าระหว่างทาง	3,814	190	3,814	190
	1,028,176	1,025,668	1,027,960	1,022,391
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า				
สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย	(24,428)	(28,165)	(24,428)	(28,165)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	1,003,748	997,503	1,003,532	994,226

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย มีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ยอดต้นปี	28,165	4,040	28,165	4,040
เพิ่มขึ้น	8,547	30,878	8,547	30,878
ลดลง	(12,284)	(6,753)	(12,284)	(6,753)
ยอดปลายปี	24,428	28,165	24,428	28,165

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

		อัตราร้อยละของผู้ถือหุ้น	
	ประเทศที่จดทะเบียน	2562	2561
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง (เซี่ยงไฮ้) จำกัด	จีน	100.00	100.00
บริษัท โอเชียนกลาส เทรดดิ้ง อินเดีย จำกัด	อินเดีย	99.99	99.99
บริษัท คริสตัล เคลียร์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	99.99	99.99

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ต้นปี	6,000	6,000
การลงทุนเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-
ปลายปี	6,000	6,000

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ผลต่างการแปลงค่างบการเงิน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาประเมิน						
ที่ดิน						
- ราคาทุนเดิม	21,920	-	-	-	-	21,920
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	657,510	-	-	-	-	657,510
รวมที่ดิน - ราคาประเมิน	679,430	-	-	-	-	679,430
ราคาทุน						
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	626,867	-	(4,364)	4,464	-	626,967
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	3,385,508	6,861	(79,723)	223,891	(6)	3,536,531
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	107,041	4,581	(3,988)	2,781	(94)	110,321
ยานพาหนะ	8,033	1,869	(2,064)	-	-	7,838
เครื่องจักรระหว่างติดตั้งและงาน ระหว่างก่อสร้าง	137,733	119,055	-	(231,136)	-	25,652
รวมอาคารและอุปกรณ์ - ราคาทุน	4,265,182	132,366	(90,139)	-	(100)	4,307,309
รวม	4,944,612					4,986,739
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม						
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(414,931)	(15,690)	4,229	-	-	(426,392)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(2,530,178)	(134,126)	67,292	-	5	(2,597,007)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(97,019)	(6,217)	3,960	-	72	(99,204)
ยานพาหนะ	(6,140)	(712)	2,064	-	-	(4,788)
รวม	(3,048,268)	(156,745)	77,545	-	77	(3,127,391)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,896,344					1,859,348

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ผลต่างการแปลงค่างบการเงิน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ราคาประเมิน						
ที่ดิน						
- ราคาทุนเดิม	21,920	-	-	-	-	21,920
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	657,510	-	-	-	-	657,510
รวมที่ดิน - ราคาประเมิน	679,430	-	-	-	-	679,430
ราคาทุน						
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	513,880	-	(1,429)	114,416	-	626,867
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	3,531,651	10,920	(198,692)	41,630	(1)	3,385,508
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	109,495	2,514	(5,774)	882	(76)	107,041
ยานพาหนะ	11,453	-	(3,420)	-	-	8,033
เครื่องจักรระหว่างติดตั้งและงาน ระหว่างก่อสร้าง	41,393	253,268	-	(156,928)	-	137,733
รวมอาคารและอุปกรณ์ - ราคาทุน	4,207,872	266,702	(209,315)	-	(77)	4,265,182
รวม	4,887,302					4,944,612
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม						
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(403,418)	(12,943)	1,430	-	-	(414,931)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(2,587,550)	(131,236)	188,607	-	1	(2,530,178)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(96,667)	(6,147)	5,750	-	45	(97,019)
ยานพาหนะ	(8,804)	(755)	3,419	-	-	(6,140)
รวม	(3,096,439)	(151,081)	199,206	-	46	(3,048,268)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,790,863					1,896,344

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาประเมิน					
ที่ดิน					
- ราคาทุนเดิม	21,920	-	-	-	21,920
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	657,510	-	-	-	657,510
รวมที่ดิน - ราคาประเมิน	679,430	-	-	-	679,430
ราคาทุน					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	626,867	-	(4,364)	4,464	626,967
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	3,385,508	6,860	(79,723)	223,881	3,536,526
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	105,853	4,581	(3,860)	2,791	109,365
ยานพาหนะ	8,033	1,869	(2,064)	-	7,838
เครื่องจักรระหว่างติดตั้งและงาน ระหว่างก่อสร้าง	137,733	119,055	-	(231,136)	25,652
รวมอาคารและอุปกรณ์ - ราคาทุน	4,263,994	132,365	(90,011)	-	4,306,348
รวม	4,943,424				4,985,778
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(414,931)	(15,690)	4,229	-	(426,392)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(2,530,179)	(134,120)	67,292	-	(2,597,007)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(96,189)	(6,020)	3,834	-	(98,375)
ยานพาหนะ	(6,140)	(713)	2,064	-	(4,789)
รวม	(3,047,439)	(156,543)	77,419	-	(3,126,563)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,895,985				1,859,215

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	จำนวนที่เพิ่มขึ้น	จำนวนที่ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ราคาประเมิน					
ที่ดิน					
- ราคาทุนเดิม	21,920	-	-	-	21,920
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	657,510	-	-	-	657,510
รวมที่ดิน - ราคาประเมิน	679,430	-	-	-	679,430
ราคาทุน					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	513,880	-	(1,429)	114,416	626,867
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	3,531,650	10,920	(198,692)	41,630	3,385,508
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	108,237	2,500	(5,766)	882	105,853
ยานพาหนะ	11,453	-	(3,420)	-	8,033
เครื่องจักรระหว่างติดตั้งและงาน ระหว่างก่อสร้าง	41,393	253,268	-	(156,928)	137,733
รวมอาคารและอุปกรณ์ - ราคาทุน	4,206,613	266,688	(209,307)	-	4,263,994
รวม	4,886,043				4,943,424
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	(403,418)	(12,943)	1,430	-	(414,931)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(2,587,550)	(131,235)	188,606	-	(2,530,179)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	(96,037)	(5,895)	5,743	-	(96,189)
ยานพาหนะ	(8,804)	(755)	3,419	-	(6,140)
รวม	(3,095,809)	(150,828)	199,198	-	(3,047,439)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,790,234				1,895,985

อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 1,929.25 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2561 : 1,960.97 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2560 บริษัทได้ประเมินราคาที่ดินใหม่ โดยผู้ประเมินราคาอิสระ (บริษัท เบรนท์โจ โคเซนส์ คอนซัลติ้ง จำกัด) บริษัทบันทึกที่ดินด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 679 ล้านบาท ซึ่งที่ดินมีราคาทุนเดิม 22 ล้านบาท และมีส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน 657 ล้านบาท มูลค่ายุติธรรมของที่ดินใช้เทคนิคการประเมินมูลค่านี้ ได้มาจากวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรม โดยนำราคาขายของที่ดินที่เปรียบเทียบกันได้ในบริเวณใกล้เคียงกันมาปรับปรุงด้วยความแตกต่างของคุณสมบัติสำคัญ เช่น ขนาดของอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ตามการอธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.7

บริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งมีราคาสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 872 ล้านบาท ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ซึ่งบริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวครบแล้วและเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 บริษัทได้ดำเนินการไถ่ถอนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่นำไปค้ำประกัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

ในปี 2561 บริษัทได้บันทึกดอกเบี้ยเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์จำนวน 0.50 ล้านบาท ต้นทุนการกู้ยืมนี้เป็นต้นทุนที่เกิดขึ้นจากเงินกู้ที่กู้มาเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป โดยคำนวณจากอัตราการตั้งขึ้นเป็นทุน ซึ่งเป็นอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินกู้ทั้งสิ้นที่กู้มาเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปในอัตราร้อยละ 1.96 ต่อปี

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ผลต่างการแปลงค่างบการเงิน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	74,027	2,404	(13,326)	995	(74)	64,026
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	681	944	-	(995)	-	630
รวม	74,708	3,348	(13,326)	-	(74)	64,656
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(55,440)	(4,407)	13,308	-	51	(46,488)
สุทธิ	19,268					18,168

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ผลต่างการแปลงค่างบการเงิน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ราคาทุน						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	68,813	2,266	-	3,000	(52)	74,027
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	1,205	2,476	-	(3,000)	-	681
รวม	70,018	4,742	-	-	(52)	74,708
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(51,586)	(3,877)	-	-	23	(55,440)
สุทธิ	18,432					19,268

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาทุน					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	73,178	2,404	(13,326)	503	62,759
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	343	2,190	-	(503)	2,030
รวม	73,521	4,594	(13,326)	-	64,789
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(54,951)	(4,068)	13,308	-	(45,711)
สุทธิ	18,570				19,078

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท				
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า (โอนออก)	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
ราคาทุน					
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	67,912	2,266	-	3,000	73,178
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	1,205	2,138	-	(3,000)	343
รวม	69,117	4,404	-	-	73,521
หัก ตัดจำหน่ายสะสม	(51,313)	(3,638)	-	-	(54,951)
สุทธิ	17,804				18,570

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	655,000	585,000
รวม	655,000	585,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศเป็นสกุลเงินบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 6 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.69 - 1.71 ต่อปี (2561 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.90 - 2.20 ต่อปี)

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ มีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมีระยะเวลาครบกำหนดที่สั้น ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับขั้นมูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.7

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	137,044	153,584	137,044	153,584
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	40,193	68,686	34,165	45,556
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4.3)	685	1,591	2,948	2,396
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	7,825	19,297	6,880	17,250
ค่าพลังงานค้างจ่าย	8,347	8,086	8,347	8,086
ค่านายหน้าและส่วนลดค้างจ่าย	13,249	9,215	13,249	9,215
เงินเดือนและโบนัสค้างจ่าย	33,202	29,755	32,241	29,001
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	28,878	30,459	26,995	27,811
รวม	269,423	320,673	261,869	292,899

13. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม /งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินยกมาต้นปี	185,373	426,213
เงินกู้เพิ่ม	100,000	-
จ่ายชำระคืน	(183,081)	(240,840)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินคงเหลือปลายปี	102,292	185,373
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	35,892	182,340
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ครบกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	66,400	3,033

ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาว ดังต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม /งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	35,892	182,340
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	66,400	3,033
	102,292	185,373

<u>เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินประกอบด้วย

1) วงเงินกู้ยืมจำนวน 300 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งในสกุลเงินบาทโดยมีวงเงินกู้ยืมจำนวน 300 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรก โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 25 ธันวาคม 2567 โดยมีระยะเวลาปลอดการชำระคืนเงินต้นเมื่อครบ 7 เดือนนับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรกและบริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน ส่วนดอกเบี้ยชำระเป็นรายเดือนโดยในปีที่ 1 - 5 มีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราร้อยละคงที่ และมีข้อจำกัดเกี่ยวกับการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินกู้ผูกพันตามสัญญาเงินกู้ยืมมีมูลค่าคงค้างจำนวน 100 ล้านบาท

2) วงเงินกู้ยืมจำนวน 535 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งเดียวกับ 1) ในสกุลเงินบาทโดยมีวงเงินกู้ยืมจำนวน 535 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 5 ปี โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 6 ธันวาคม 2560 ซึ่งมีระยะเวลาปลอดการชำระคืนเงินต้นในปีที่ 1 - 2 ส่วนในปีที่ 3 - 5 บริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน และชำระคืนเงินต้นส่วนที่เหลือทั้งหมดในงวดสุดท้าย ส่วนดอกเบี้ยชำระเป็นรายเดือน โดยในปีที่ 1 - 2 มีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละคงที่ และในปีที่ 3 - 5 มีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราร้อยละคงที่

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการผ่อนชำระหนี้ในจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนและขยายระยะเวลาชำระหนี้เงินกู้โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 6 ธันวาคม 2564

เมื่อเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ โดยเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนเพิ่มขึ้น โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนตุลาคม 2563

เมื่อเดือนสิงหาคม 2562 บริษัทได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ โดยเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนเพิ่มขึ้น โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2562

บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบแล้วเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2562 และได้ดำเนินการไถ่ถอนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่นำไปค้ำประกันเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 (2561 : จำนวนเงินกู้ผูกพันตามสัญญาเงินกู้ยืมมีมูลค่าคงค้างจำนวน 174 ล้านบาท)

3) วงเงินกู้ยืมจำนวน 250 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งเดียวกับ 1) ในสกุลเงินบาทโดยมีวงเงินกู้ยืมจำนวน 250 ล้านบาท มีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันเบิกเงินกู้ครั้งแรกโดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2561 โดยมีระยะเวลาปลอดการชำระคืนเงินต้นในปีแรก ส่วนในปีที่ 2 - 5 บริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน ส่วนดอกเบี้ยชำระเป็นรายเดือนโดยมีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราร้อยละคงที่

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการผ่อนชำระหนี้ในจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนและขยายระยะเวลาชำระหนี้เงินกู้โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2564

เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ โดยเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนเพิ่มขึ้น โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2561

เมื่อเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ โดยเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินต้นที่จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือนเพิ่มขึ้น โดยให้ชำระคืนให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกรกฎาคม 2561

บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบแล้วเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2561

4) วงเงินกู้ยืมจำนวน 23 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่งในสกุลเงินบาทโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุนและดำเนินงานอนุรักษ์พลังงานและพลังงานทดแทนโรงงาน มีวงเงินกู้ยืมจำนวน 23 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีเงื่อนไขการเบิกเงินกู้ยืมภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสรวม 16 งวด งวดแรกชำระในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2559 ส่วนดอกเบี้ยชำระเป็นรายเดือน โดยชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นในเดือนที่ 54 นับแต่เดือนที่มีการรับเงินกู้หรือไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันที่ทำสัญญาแล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงกำหนดก่อน โดยมีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ย MLR ลบอัตราร้อยละคงที่ ทั้งนี้ บริษัทได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวตามเงื่อนไข เป็นจำนวน 19 ล้านบาท

บริษัทได้ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยครบแล้วเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (2561 : จำนวนเงินกู้ผูกพันตามสัญญาเงินกู้ยืมมีมูลค่าคงค้างจำนวน 7 ล้านบาท)

5) วงเงินกู้ยืมจำนวน 12 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งเดียวกับ 4) ในสกุลเงินบาทโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในโครงการอนุรักษ์พลังงานตามเงื่อนไขของโครงการที่กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงานกำหนด มีวงเงินกู้ยืมจำนวน 12 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีเงื่อนไขการเบิกเงินกู้ยืมภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และมีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 5 ปี โดยต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทต้องจ่ายชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาส ส่วนดอกเบี้ยชำระเป็นรายเดือน โดยมีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยคงที่ตลอดอายุสัญญาเงินกู้ยืม ทั้งนี้ บริษัทได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวตามเงื่อนไข เป็นจำนวน 12 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินกู้ผูกพันตามสัญญาเงินกู้ยืมมีมูลค่าคงค้างจำนวน 2 ล้านบาท (2561 : จำนวนเงินกู้ผูกพันตามสัญญาเงินกู้ยืมมีมูลค่าคงค้างจำนวน 5 ล้านบาท)

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะยาว		
อัตราคงที่	2,292	5,372
อัตราลอยตัว	100,000	180,001
	102,292	185,373

อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	ร้อยละ (ต่อปี)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะยาว	3.50	3.50 ถึง 4.25

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี ส่วนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันของเงินกู้ยืมที่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนใกล้เคียงกับเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัท มีอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่ระบุตามสัญญา ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ของลำดับขั้นมูลค่ายุติธรรมตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 24.7

14. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันก็ต่อเมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวตามวิธีหนี้สินโดยบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 และบริษัทย่อยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 - 30.9

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	31,657	33,320	30,850	30,185
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(225,062)	(228,458)	(225,062)	(228,458)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	(193,405)	(195,138)	(194,212)	(198,273)

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย	5,633	(702)	-	4,931
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19,610	5,468	841	25,919
ขาดทุนทางภาษี	4,942	(4,942)	-	-
ส่วนลดการขายค้างจ่าย	3,135	(2,328)	-	807
รวม	33,320	(2,504)	841	31,657
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อมราคาทางภาษี	(96,956)	3,396	-	(93,560)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(131,502)	-	-	(131,502)
รวม	(228,458)	3,396	-	(225,062)
สุทธิ	(195,138)	892	841	(193,405)

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สินค้าเคลื่อนไหวช้าและล้าสมัย	5,633	(702)	-	4,931
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19,610	5,468	841	25,919
ขาดทุนทางภาษี	4,942	(4,942)	-	-
รวม	30,185	(176)	841	30,850
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเสื่อมราคาทางบัญชีต่ำกว่าค่าเสื่อมราคาทางภาษี	(96,956)	3,396	-	(93,560)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(131,502)	-	-	(131,502)
รวม	(228,458)	3,396	-	(225,062)
สุทธิ	(198,273)	3,220	841	(194,212)

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีจะรับรู้ก็ต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะได้ใช้ผลประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานต้นปี	98,052	103,201
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	13,771	12,832
ต้นทุนบริการในอดีต	22,868	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	2,692	2,412
	39,331	15,244
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	1,199	-
- ข้อสมมติทางการเงิน	9,994	-
- ปรับปรุงจากประสบการณ์	(6,988)	-
	4,205	-
ผลประโยชน์จ่าย	(11,994)	(20,393)
	(11,994)	(20,393)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงานปลายปี	129,594	98,052

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ลงราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 โดยกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กลุ่มบริษัทจึงแก้ไขในโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานในปี 2562 เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับปรับปรุง จากการแก้ไขโครงการดังกล่าวทำให้กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้น จำนวน 22.87 ล้านบาท

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	ร้อยละ	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
อัตราคิดลด	2.37	2.34
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.00 - 16.00 (จำแนกตามช่วงอายุ)	0.00 - 16.00 (จำแนกตามช่วงอายุ)
อัตราการมรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2561	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ. 2561

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(9,041)	10,269
อัตราการขึ้นเงินเดือน	8,914	(8,021)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(9,608)	5,758
อัตราการมรณะ	428	(426)

ในระหว่างปี 2562 อัตราดอกเบี้ยระยะยาวปรับลดลงอย่างมาก ส่งผลต่ออัตราคิดลดที่นักคณิตศาสตร์ประกันภัยตั้งสมมติฐานไว้จากอัตราร้อยละ 2.37 เป็น 1.46 กลุ่มบริษัทได้พิจารณาบันทึกภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 10.27 ล้านบาท และรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วยจำนวนเดียวกัน และสำหรับข้อมูลการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนไปจากที่ได้แสดงไว้

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่กำหนดไว้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
ภายใน 1 ปี	8,649	7,373
เกินกว่า 1 ปี - 5 ปี	50,149	58,245
เกินกว่า 5 ปี	513,264	425,715
รวม	572,062	491,333

16. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด 2535 บริษัทต้องสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

17. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

17.1 <u>ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	4,121	5,660	3,883	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว				
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	(892)	10,770	(3,220)	11,257
รวม	3,229	16,430	663	11,257

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของ				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	841	-	841	-
รวม	841	-	841	-

17.2 <u>การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ อัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้</u> สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2562		2561	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	21,363		40,887	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	3,863	20-30.9	8,502	20-30.9
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมา				
หักในการคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการ				
คำนวณกำไรทางภาษี	1,908	8.93	4,073	9.96
- ผลขาดทุนสุทธิทางภาษีตัดจำหน่าย	-	-	6,815	16.67
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้อง				
นำมาคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มในทางภาษี	(2,542)	(11.90)	(2,960)	(7.24)
รวมรายการกระทบยอด	(634)	(2.97)	7,928	19.39
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	3,229	15.11	16,430	40.18

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			
	2562		2561	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	12,217		22,336	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	2,443	20.00	4,467	20.00
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี	762	6.24	2,935	13.14
- ผลขาดทุนสุทธิทางภาษีตัดจำหน่าย	-	-	6,815	30.51
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมาคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มในทางภาษี	(2,542)	(20.81)	(2,960)	(13.25)
รวมรายการกระทบยอด	(1,780)	(14.57)	6,790	30.40
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	663	5.43	11,257	50.40

18. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 งบการเงินรวมมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.72:1 และ 0.74:1 ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 งบการเงินเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.73:1

19. เงินปันผลจ่าย

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.57 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 12.16 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 17 พฤษภาคม 2562

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 1.55 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 33.06 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

20. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ซึ่งมีจำนวน 21,330,715 หุ้น กลุ่มบริษัทไม่มีเครื่องมือทางการเงินและสัญญาอื่นที่ก่อหุ้นสามัญเทียบเท่า

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ดังต่อไปนี้ได้จัดประเภทตามลักษณะซึ่งรวมไว้ในกำไรก่อนภาษีเงินได้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(15,718)	(80,049)	(18,779)	(94,651)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	378,769	433,065	378,769	433,065
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	532,356	541,328	511,048	517,864
ค่าพลังงาน	335,419	404,614	335,370	404,565
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	161,152	154,958	160,611	154,466
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	131,370	122,044	130,891	121,790
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	353,723	414,247	345,726	375,679
	1,877,071	1,990,207	1,843,636	1,912,778

22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ลาออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 11.28 ล้านบาท และ 11.63 ล้านบาท ตามลำดับ

23. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องแก้วสำหรับใช้บนโต๊ะอาหารสำหรับตลาดในประเทศและต่างประเทศ โดยใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์เดียวกัน กิจการมีเพียงหนึ่งส่วนงานที่รายงานคือ โรงผลิต ส่วนงานที่รายงานอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัทซึ่งถูกสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน คือกรรมการผู้จัดการซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานใช้กำไรจากการดำเนินงานในการพิจารณาผลการดำเนินงาน

ยอดขายทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ขายในประเทศ	496,087	526,078	495,174	525,766
ขายต่างประเทศ	1,371,121	1,494,554	1,329,526	1,398,915
รวม	1,867,208	2,020,632	1,824,700	1,924,681

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มบริษัทย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงโดยรวมของกลุ่มบริษัทจึงมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่ทำให้เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ กลุ่มบริษัทจึงใช้เครื่องมืออนุพันธ์ทางการเงิน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทจะชี้ประเด็น ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในกลุ่มบริษัท คณะกรรมการจัดการความเสี่ยงจะกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษรรวมถึงนโยบายสำหรับความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจง เช่น ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงการให้สินเชื่อ การใช้ตราสารทั้งที่เป็นอนุพันธ์ทางการเงินและไม่ใช่อนุพันธ์ทางการเงินและการลงทุนโดยใช้สภาพคล่องส่วนเกินในการจัดการความเสี่ยง

24.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินงานระหว่างประเทศจึงย่อมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากสกุลเงินที่หลากหลาย โดยมีสกุลเงินหลักเป็นดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเกิดขึ้นจากรายการธุรกรรมในอนาคต การรับรู้รายการของสินทรัพย์และหนี้สิน และเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

กิจการในกลุ่มบริษัทใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศโดยมีคู่สัญญาเป็นส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทรับผิดชอบในการป้องกันความเสี่ยงของฐานะสุทธิในแต่ละสกุลเงินโดยใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าโดยมีคู่สัญญาเป็นสถาบันการเงิน

<u>สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u>

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดไม่เกิน 1 ปี ดังนี้

(หน่วย:ล้านบาท)

	มูลค่ายุติธรรม	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		
12.93 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (30.04 -30.18 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา)	387.48	
9.98 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (29.97 - 30.14 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา)	296.85	
4.13 ล้านเยน (29.19 บาทต่อ 100 เยน)	1.14	
1.73 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (32.19 - 33.21 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา)		55.71
1.68 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (32.28 - 33.17 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา)		54.31

24.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ธุรกรรมทั้งหมดที่ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ยต้องได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการฝ่ายการเงินก่อนเข้าทำรายการ กลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ที่ต้องอ้างอิงอัตราดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

24.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อทำให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายจำกัดวงเงินการทำธุรกรรมกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

24.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบหมายถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดและหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับอย่างเพียงพอ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการบริหารความเสี่ยง ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มบริษัทตั้งเป้าหมายจะดำรงความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความเพียงพอ เนื่องจากลักษณะปกติทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดเข้าออกเป็นจำนวนเงินค่อนข้างสูง

24.6 การบัญชีสำหรับอนุพันธ์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาในอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินซึ่งส่วนมากจะประกอบด้วยสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เครื่องมือทางการเงินดังกล่าว จะถูกบันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรม และจะมีการปรับมูลค่าให้แสดงในมูลค่ายุติธรรมใหม่ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรหรือขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้แก่ราคาตลาดของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่รายงาน ซึ่งราคาดังกล่าวได้แสดงมูลค่าปัจจุบันของเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

24.7 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

การวิเคราะห์เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับที่ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ทั้งที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคา) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับที่ 3 ได้แก่ ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

<u>มูลค่ายุติธรรมสุทธิ</u>

ราคาตามบัญชีของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ระยะสั้นอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ระยะสั้นอื่น มูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากมีระยะเวลาครบกำหนดที่สั้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวมีมูลค่าใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี ส่วนเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่มีมูลค่ามูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชีเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่สถาบันการเงินที่กลุ่มบริษัทใช้บริการเสนอให้กับเงินกู้ยืมที่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนใกล้เคียงกับเงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทมีอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่ระบุตามสัญญา

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นสินทรัพย์สุทธิจำนวน 4.86 ล้านบาท (2561 : เป็นสินทรัพย์สุทธิจำนวน 1.60 ล้านบาท)

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดของแต่ละสัญญาที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ได้แก่ สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดซึ่งสะท้อนความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน การวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตุได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ซึ่งถือเป็นข้อมูลระดับที่ 2

25. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)*	รายการที่ไม่ใช่เงินสด				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
			เพิ่มขึ้น	การได้มาซึ่งบริษัทย่อย	การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	585,000	70,000	-	-	-	-	655,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	185,373	(83,081)	-	-	-	-	102,292
รวม	770,373	(13,081)	-	-	-	-	757,292

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะบริษัท						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)*	รายการที่ไม่ใช่เงินสด				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
			เพิ่มขึ้น	การได้มาซึ่งบริษัทย่อย	การแปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยน	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	110,000	475,000	-	-	-	-	585,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	426,213	(240,840)	-	-	-	-	185,373
รวม	536,213	234,160	-	-	-	-	770,373

*กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินสุทธิรวมจำนวนเงินสดรับและเงินสดชำระคืนในงบกระแสเงินสด

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัดตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

26.1.1 กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้เพื่อการเช่าอาคาร สำนักงานพร้อมสิ่งอำนวยความสะดวก อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2562	2561	2562	2561
ไม่เกิน 1 ปี	45,448	20,087	44,550	17,710
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	39,406	10,998	39,406	10,015
รวม	84,854	31,085	83,956	27,725

26.1.2 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ มีระยะเวลาของสัญญา 2 ปี บริษัทต้องชำระค่าใช้ก๊าซธรรมชาติ และค่าใช้ท่อเป็นรายเดือนในราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

26.2 หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่กลุ่มบริษัทได้ให้สถาบันการเงินในประเทศออกหนังสือสัญญาค้ำประกันการขายสินค้าและการใช้ไฟฟ้าเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 25.53 ล้านบาท (2561 : 23.49 ล้านบาท)

26.3 ภาระผูกพันฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันฝ่ายทุนจากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 184.65 ล้านบาท (2561 : 88.35 ล้านบาท)

27. จัดประเภทรายการบัญชีใหม่

กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้เคยแสดงไว้เดิม

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	ตามที่แสดงไว้เดิม	รายการจัดประเภท	จัดประเภทใหม่	ตามที่แสดงไว้เดิม	รายการจัดประเภท	จัดประเภทใหม่
<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</u>						
ต้นทุนขาย	1,385,466	(19,736)	1,365,730	1,337,856	(19,736)	1,318,120
ค่าใช้จ่ายในการขาย	357,680	(10,424)	347,256	337,705	(10,424)	327,281
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	118,987	30,160	149,147	109,143	30,160	139,303

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563