

รายงาน ประจำปี

2557



**OCEAN**  
**COMMERCE**  
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ส จำกัด (มหาชน)  
Ocean Commerce Public Company Limited.

โทร. 02-943-6663-4 แฟกซ์. 02-943-6343, 02-943-7740  
www.dussthai.com E-mail : info@dussthai.com , ir@dussthai.com  
เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพฯ 10230



## สาส์นจากประธานกรรมการ

การเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถือเป็นพันธกิจหนึ่งที่บริษัทฯ ต้องมีอย่างถาวรอย่างมั่นคง เติบโตอย่างก้าวหน้า และยั่งยืนเพื่อตอบสนองผู้ถือหุ้นซึ่งให้ความไว้วางใจ โดยเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ

ตลอดปี 2557 ท่ามกลางความผันผวนของเศรษฐกิจ ตลอดจนหลากหลายปัญหาภายในประเทศเป็นอุปสรรคต่อการเติบโตของภาคธุรกิจในภาพรวม หากแต่ด้วยความมุ่งมั่นของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับชั้น ความจริงใจใส่ใจในการแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนการวางแผนงานที่ดีทำให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

บริษัทฯ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นที่ให้ความไว้วางใจโดยเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ ซึ่งผู้บริหารตระหนักดี และจะบริหารจัดการด้วยธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจที่ตั้งใจ นำบริษัทฯ ประสบความสำเร็จในธุรกิจตามที่ทุกฝ่ายปรารถนา

(รศ.ดร. มนตรี โสคติยานุรักษ์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)



## สาส์นจากกรรมการผู้จัดการ

ขอกล่าวสวัสดิ์ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

ผมขอกล่าวถึงการทำงานในช่วงปีที่ผ่านมา ซึ่งเป็นปีที่มีการเปลี่ยนแปลงในเศรษฐกิจโลก และการเมืองในประเทศ ทางบริษัทได้เล็งเห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในประเทศ ที่ซบเซา ของกำลังซื้ออย่างชัดเจน บริษัทจึงเร่งเพิ่มช่องทาง การจัดจำหน่าย และรายการสินค้า เช่นเครื่องมือช่างภายใต้เครื่องหมายการค้า “ **GOODFRIEND** ” เป็นต้น ซึ่งคาดว่าจะวางตลาดได้ในไตรมาส 2 ปี 2558 นี้ จากการเพิ่มช่องทางขายในกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า เช่น ไทวัสดุ, โกดังบอลเฮาส์, อินเด็คซ์, ฮาร์ดแวร์เฮาส์ และอื่นๆ การทุ่มเททำงานของทีมงานทุกฝ่าย ส่งผลให้บริษัทมีผลประกอบการที่ดีกว่าปี 2556 และในปี 2558 นับเป็นปีที่เศรษฐกิจในยุโรปโซน ยังมีปัญหาอีกทั้งรัสเซียเอง สกุลเงินรูเบิลอ่อนค่ากว่า 40% ซึ่งมีผลกระทบกับไทยทั้งด้านการท่องเที่ยว และส่งออกของไทย กระทบต่อเศรษฐกิจของไทย ประชาชนขาดกำลังซื้อ บริษัทได้เร่งเพิ่มตลาดต่างประเทศโดยมีตลาดจีน, ลาว, อินโดนีเซีย เป็นเป้าหมายหลักโดยคาดว่าจะสามารถเพิ่มสัดส่วนการขายต่างประเทศเป็น 15% ในปี 2558 การทำงานภายใต้เศรษฐกิจที่อ่อนไหว ทำทายความมุ่งมั่นของทีมงานที่จะทำ “ พันธกิจ ” ที่มีให้สำเร็จลุล่วงสืบไป

(นายอุทัย วิไลเลิศโกคา)

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)



### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2557

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน

บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ช จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ช จำกัด (มหาชน) “OCEAN” ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบโดยประกอบด้วย

1. ดร.อดุลย์ เลหาพล ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายบุญเลิศ ใจมั่น กรรมการตรวจสอบ
3. นางสาวชลิตา วุฒิตำธรรม กรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 5 ครั้ง ในทุกครั้งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมโดยครบถ้วน และคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา เสนอความเห็น และรับฟังความคิดเห็นจากฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาสซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

#### ♦ รายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินทุกไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2557 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน รายการทางบัญชีของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีที่รองรับทั่วไป รวมทั้งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอและทันเวลา

#### ♦ ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า มีประสิทธิภาพเหมาะสมเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2558 ซึ่งจัดลำดับงานตรวจสอบตามความเสี่ยง ตลอดจนดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการทำหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ

#### ♦ การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการประเมินและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ โดยพิจารณาจากการสอบทานแนวปฏิบัติ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงและติดตามความคืบหน้าเป็นระยะ มีการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนมีการทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ



**♦ รายการที่เกี่ยวข้องกัน**

สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทโดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน เพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**♦ การกำกับดูแลกิจการที่ดี**

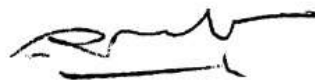
สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายถูกต้องแล้ว

**♦ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี**

การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี ได้ร่วมกับฝ่ายจัดการ พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา โดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถ ชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนมีคุณสมบัติตามที่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ ซึ่งที่ผ่านมาสามารถดำเนินการได้ทันเวลาอย่าง สม่าเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรให้เสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เสนอขออนุมัติต่อที่ ประชุมผู้ถือหุ้น โดยแต่งตั้ง นายเมธี รัตนศรีเมธา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3425 หรือ นายพิศิษฐ์ ชีวะเรือง โรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2803 หรือ นายอัครเดช เปลียนสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5389 แห่งบริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2558 โดยมีค่าตอบแทนเบ็ดเสร็จรวมไม่ เกิน 990,000 บาท ( เก้าแสนเก้าหมื่นบาทถ้วน )

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบโดยประเมินภาพรวมเป็นราย คณะประจำปี 2557 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายว่า โดยคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอและครบถ้วนแล้ว

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)



( ดร.อดุลย์ เลาหพล )

ประธานกรรมการตรวจสอบ

## แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

### แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)<sup>1</sup> ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO<sup>1</sup> (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

### การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

<sup>1</sup> เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)

## การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

### 1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>อ้างอิง. ข้อพึงปฏิบัติด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ Code of Conduct และ/ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน Anti-Corruption / คู่มืออำนาจดำเนินการ/หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กฎบัตรของคณะกรรมการ</p>
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>2</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 1.1</p> <p>บริษัทมีการติดประกาศประชาสัมพันธ์ภายในบริษัทและ/ ลงประกาศใน Website บริษัทฯ</p>

<sup>2</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p>1.4 มีการจัดการอย่างทันท่วงที หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลา อันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และ ภายในเวลาอันควร</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>บริษัทได้จัดทำ แบบประเมินตนเองการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ/ แบบประเมินความพึงพอใจของระบบ การควบคุมภายใน</p> <p>ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบุคคลเป็นหน่วยงานกำกับดูแล และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และบริษัทยังมีช่องทาง Whistle-Blower / Email / กล่องรับข้อร้องเรียน/ เป็นช่องทาง สำหรับสื่อสารกับผู้บริหารโดยตรง การจัดการกรณีไม่ปฏิบัติ ตามข้อกำหนดฯ เป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับการทำงานของ บริษัท</p>

## 2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของ คณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓		บริษัทมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งกำหนด อำนาจอนุมัติเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขต อำนาจการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็น แนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓		บริษัทกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและแผนธุรกิจโดย รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลงบประมาณให้อยู่ในกรอบตามที่บริษัทกำหนด



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลผ่านทาง กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และตามคู่มืออำนาจดำเนินการบริษัท
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้	✓		บริษัทมีคณะกรรมการซึ่งมีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับธุรกิจ และสามารถให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีตามหลักเกณฑ์ COSO 2013 โดยให้ครอบคลุม 5 ปัจจัย

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓		บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรบริษัทให้เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ บริษัทมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่และการถ่วงดุลในสายการบังคับบัญชาและการรายงานที่ชัดเจน โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 3.1
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท (CEO) และฝ่ายบริหาร รวมถึงระดับผู้จัดการและระดับหัวหน้า งาน และบริษัทกำหนดอำนาจอนุมัติเฉพาะของคณะกรรมการ บริษัทตามขอบเขตในคู่มืออำนาจดำเนินการ (Level of Authorization) อย่างชัดเจนทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งได้กำหนดหน้าที่การทำงาน ของพนักงานทุกตำแหน่ง ( Job Description )

#### 4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่ เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		บริษัทมีการกำหนดหน้าที่การทำงาน (Job Description)และมี การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้บริหารและหัวหน้างานทุก ปี และบริษัทมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมประจำปี
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการ ปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓		บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนด หลักเกณฑ์การประเมินผลที่ชัดเจน โดยผู้บังคับบัญชาจะ ประเมินประสิทธิภาพการทำงาน/เป้าหมายในการทำงาน/ ประสิทธิภาพของงาน เพื่อนำมาประกอบการพิจารณาแรงจูงใน และรางวัลต่างๆ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		บริษัทให้ความสำคัญด้านทรัพยากรบุคคล โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านบุคลากร และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงบริษัทได้ประเมินระดับความเสี่ยง และกระบวนการในการติดตามผลการแก้ไข
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (Mentoring) และการฝึกอบรม	✓		บริษัทมีกระบวนการสรรหา การทดลองงาน การประเมินผล การฝึกอบรม และการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ที่สำคัญ	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 4.3

#### 5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อ การควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เกิดเป็น	✓		บริษัทมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ISO9001:2008และ ประกาศใช้งานคู่มือการปฏิบัติงานโดยให้พนักงานมีการ ทบทวนอย่างสม่ำเสมอ
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาว ของบริษัท	✓		บริษัทซึ่งงบประมาณเป็นเป้าหมายในการประเมินผลการ ปฏิบัติงานและมีการประเมินแรงจูงใจ การให้รางวัลในแง่ ค่า คอมมิชชั่น และแรงจูงใจอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน บริษัทอยู่ระหว่าง ดำเนินการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน KPI เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาวของ บริษัท
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยง กับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 5.2

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓		บริษัทกำหนดงบประมาณในด้านต่างๆ โดยพิจารณาจากปัจจัย ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ซึ่งได้รับการสนับสนุนข้อมูลจากแผนกต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องและตามบรรลุมัตถุประสงค์ และเป้าหมายทั้งด้านการลงทุน ด้านบุคลากร และงบประมาณด้านอื่นๆ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ในขณะที่นั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓		บริษัทมีการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับธุรกิจ โดยผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นโยบายทางบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี ซึ่งได้รับการพิจารณาโดยผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 6.1
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 6.1

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 7.1

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงานครอบคลุมธุรกิจ และหน้าที่การทำงานในหน่วยงานต่างๆ
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		บริษัทได้พิจารณาประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		บริษัทได้รับข้อมูลที่ใช้สนับสนุน เพื่อมาพิจารณาความเสี่ยงในด้านต่างๆ จากผู้บริหาร พนักงานทุกระดับในหน่วยงานต่างๆภายในบริษัท
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		บริษัทมีการพิจารณาและจัดระดับความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ข้อมูลด้านโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบความเสี่ยงหาย ซึ่งจะมีผลกระทบต่อนโยบายขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing)	✓		บริษัทมีการกำหนดมาตรการในด้านบริหารความเสี่ยงโดยได้กำหนดแผน และมาตรการบริหารความเสี่ยงในระดับต่างๆ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

#### 8. องค์การได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุลวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และบริษัทได้กำหนดนโยบายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับภาครัฐ
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓		บริษัทมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและงบประมาณต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีการทบทวนเป้าหมาย ตลอดจนผลตอบแทนของพนักงาน เพื่อให้สอดคล้องกับความเป็นจริง
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓		ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการประเมินความเสี่ยง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี/ และมาตรการบริหารความเสี่ยง และความเสี่ยงที่เหลืออยู่จากการปฏิบัติงานตามแผน โดยเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้	✓		แผนบริหารความเสี่ยงได้มีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์โดย การประชุมระดับผู้บริหารและหัวหน้างาน เพื่อให้รับทราบ และนำไปปฏิบัติและมีการติดตามผล และทบทวนอย่าง สม่ำเสมอ

#### 9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุม ภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ แล้ว	✓		บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยคณะ ผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงปัจจัยจาก ภายนอกองค์กร และการเปลี่ยนแปลงอื่นๆที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ นโยบาย การควบคุมภายใน และรายงาน ทางการเงิน คณะกรรมการบริหารจะมีการทบทวนเป้าหมาย บประมาณ คู่มือการปฏิบัติงานและระเบียบต่างๆและ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุม ภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ แล้ว	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 9.1
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และ รายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 9.1

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)	
---	--

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓		บริษัทมีการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น และกำหนด มาตรการในการควบคุม/ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับลักษณะความเสี่ยงขององค์กร
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้ <div> <div>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</div> <div>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</div> </div>	✓		<p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือระเบียบการปฏิบัติงานแต่ละหน่วยงานและทุกระดับขององค์กร โดยกิจกรรมการควบคุมบริษัทมีทั้ง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive) เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ / การกำหนดรหัส/ การฝึกอบรม</li> <li>- การควบคุมแบบค้นพบ (Detective) เช่น การตรวจนับ การยืนยันยอด รายงานการสอบทานและรายงานข้อผิดพลาด</li> <li>- การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective) เช่น การกระทบยอดบัญชี การตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขและผลผูกพันตามสัญญาทั้งระยะสั้นและระยะยาว</li> </ul> <p>บริษัทมีคู่มืออำนาจดำเนินการ ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติรายการต่างๆไว้อย่างชัดเจน ทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัทและระดับคณะกรรมการบริหาร ครอบคลุมระดับการปฏิบัติงานทุกระบบงาน ส่วน</p>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			รายการที่สำคัญมีการกำหนดอำนาจอนุมัติไว้ตามวงเงินที่บริษัทกำหนด  บริษัทมีการเก็บรวบรวมข้อมูลและติดตามรายการระหว่างกัน รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องให้มีความถูกต้องครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ
10.3 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 10.2
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 10.2
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ  (1) หน้าที่อนุมัติ  (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ  (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓		บริษัทมีคู่มือระเบียบการปฏิบัติงาน/ คู่มืออำนาจดำเนินการ และกำหนดหน้าที่การทำงาน(Job Description) ของแต่ละหน่วยงานเพื่อให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการทำงานอย่างชัดเจน ตลอดจนมีตารางอำนาจการอนุมัติไว้ในแต่ละระดับเพื่อใช้พิจารณาและตรวจสอบความถูกต้องของรายการ

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเพื่อควบคุมดูแลระบบ Infrastructure และการบำรุงรักษาระบบ บริษัทกำหนดรหัสผ่าน และติดตั้งระบบ Firewall เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่ได้รับอนุญาต

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓		บริษัทมีการกำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน/บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและนโยบายรายจ่ายเกี่ยวกับการลงทุน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ล.ต.) ซึ่งรายการดังกล่าวต้องผ่านการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการอย่างชัดเจน
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 12.1
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 12.1
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงิน			

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)			
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓		บริษัทระบุอยู่ในหน้าที่และความรับผิดชอบ (Job Description) ของแต่ละหน่วยงาน ทั้งระดับบริหารและพนักงาน
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		นโยบาย และคำสั่งต่างๆ บริษัทจะประกาศโดยติดที่บอร์ดเพื่อประชาสัมพันธ์ในผู้บริหารและพนักงานในองค์กรรับทราบ เพื่อให้นำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		บริษัทจะดำเนินการทบทวนนโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสมกับสภาพความเป็นจริงในปัจจุบัน

## ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

### 13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องต่องาน	✓		บริษัทใช้โปรแกรมบัญชี (Cosmic) ผ่านระบบโปรแกรม ERP โดยมีการตรวจสอบคุณภาพของข้อมูลจากแผนกต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		บริษัทมีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้ระบบสารสนเทศและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กร
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓		บริษัทมีการจัดเตรียมรายละเอียดข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการใช้พิจารณาประกอบการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ที่นำเสนอทุกไตรมาส
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓		บริษัทได้ดำเนินการส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมพร้อมกับเอกสารประกอบการประชุม/ หรือส่งทาง email ก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓		บริษัทประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและอื่นๆ บริษัทมีการจัดทำบันทึกรายงานการประชุมโดยเลขานุการฯ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย โดยมีวาระการประชุมและรายละเอียดการประชุม เช่น ข้อซักถาม ข้อสังเกต ความเห็น ข้อเสนอแนะ มติที่ประชุม และผลการติดตามการประชุมในครั้งก่อน



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่อง ในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>บริษัทกำหนดสถานที่เพื่อใช้สำหรับจัดเก็บเอกสารดังกล่าว</p> <p>ผู้รับการตรวจสอบต้องดำเนินการชี้แจงและแก้ไข</p> <p>ข้อบกพร่องหรือหามาตรการเพื่อป้องกันปัญหาไม่ให้เกิดขึ้น</p> <p>ซ้ำในหน่วยงาน พร้อมกับแจ้งให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบ</p> <p>ผลการแก้ไขปัญหาดังกล่าว</p>

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		บริษัทมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลภายในดังนี้ ผ่านช่องทางการประชุม/ การรับส่ง email / ประชาสัมพันธ์โดยการติดบอร์ด/ และสื่อสารโดยตรงกับหน่วยงานนั้นๆ
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>- เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ประสานงานและรับส่งข้อมูลต่างๆ รวมถึงข้อมูลที่คณะกรรมการร้องขอเป็นกรณีพิเศษ</li> <li>- การติดต่อกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการสามารถติดต่อได้โดยตรงหรือติดต่อผ่านเลขานุการฯ</li> <li>- คณะกรรมการ ผู้บริหารได้มีการพบปะพูดคุยกัน นอกเหนือจากการประชุมอย่างสม่ำเสมอทาง Line</li> </ul>
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทมีช่องทางการสื่อสารพิเศษและช่องทางลับเพื่อแจ้งเบาะแสดังนี้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่ง email ถึงรองกรรมการผู้จัดการ, เลขานุการบริษัท, โทรศัพท์ถึงฝ่ายตรวจสอบภายใน/ หรือสื่อสารทาง Website / ส่งจดหมายถึงกรรมการตรวจสอบ/ กล้องแสดงความคิดเห็นฯ</li> </ul>

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		บริษัทแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อดูแลหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ และประสานงานให้ข้อมูลกับนักลงทุนภายนอกองค์กร และมี Website สำหรับสอบถามข้อมูลนักลงทุน
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (Whistle-Blower Hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓		บริษัทมีช่องทางให้สามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับเบาะแสการฉ้อฉลหรือทุจริตดังนี้ ช่องทาง email/ website บริษัท/ ส่งจดหมายลงทะเบียนถึงกรรมการตรวจสอบ/ โทรศัพท์

## ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 1.3
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		บริษัทมีการจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยฝ่ายตรวจสอบภายในบริษัท
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓		ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบภายในทุกไตรมาสเพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 16.3
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		โครงสร้างขององค์กรกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความเป็นอิสระในด้านการรายงานผลการตรวจสอบภายใน
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓		ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมีการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากลด้านการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมาย ที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		บริษัทมีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามแก้ไขข้อปัญหาต่างๆทุกไตรมาส
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓  ✓  ✓		บริษัทมีนโยบายกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยเร็ว ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีการทุจริต การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่อาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัท และบริษัทมีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางในการแก้ไข พร้อมกับรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าว ต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบโดยฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารบริษัท

สารบัญ

	หน้าที่
1. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	1-5
2. ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท	6-7
3. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	8-11
4. ปัจจัยความเสี่ยง	12-16
5. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ	17-37
6. รายการระหว่างกัน	38
7. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	39-42
8. คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	43
9. งบการเงินประจำปี 2557 (ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต)	
10. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	

1. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น1.1. ข้อมูลทั่วไปบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: OCEAN
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด	: 847,877,088 บาท ( ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2557)
ทุนจดทะเบียน	: 165,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	: 140,377,000,00 บาท
จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด	: 1,243 ราย ( ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2557 วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุดได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1)
สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free float)	: 1,042 ราย (27.93%)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: จัดจำหน่ายและรับจ้างผลิตชิ้นส่วน / ผลิตภัณฑ์ก๊อกล้ำ / อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10230
ที่ตั้งโรงงาน	: เลขที่ 88/8 หมู่ 4 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดสิงห์บุรี 16120
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000558
เว็บไซต์	: <a href="http://www.dussthai.com">www.dussthai.com</a>
โทรศัพท์	: 02943-6663-4
โทรสาร	: 02943-6343 และ 02943-7740



## 1.2. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

### 1.2.1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน <sup>1/2</sup>	:	165,000,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 660,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 25 สตางค์
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว	:	140,377,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 561,508,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 25 สตางค์

หมายเหตุ <sup>1/</sup> วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน ในการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ จากผลดำเนินงานประจำปี 2557

ตามเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรณีเพิ่มทุนเพื่อรองรับการปันผล หากมีทุนจดทะเบียนที่ยังไม่เรียกชำระ และไม่ได้มีไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพหลักทรัพย์ใดๆ บริษัทฯ ต้องลดทุนจดทะเบียนก่อนการเพิ่มทุนจดทะเบียน

ในการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ OCEAN-W1 อัตรา 2 หุ้นสามัญ ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีผู้ถือหุ้นจำนวน 34 ราย มีหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 1 หุ้นสามัญ ( 34 หุ้นสามัญ หาร 2 = 17 หุ้นสามัญ) และมีผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 4 ราย ถือหุ้นสามัญจำนวนเป็นเลขคี่ 4 ราย ( 4 หุ้นสามัญ หาร 2 = 2 หุ้นสามัญ) นับเป็นจำนวนหุ้นสามัญ 19 หุ้น (จำนวนหุ้นสามัญ 17 + 2 = 19) บริษัทฯ ต้องดำเนินการลดทุนจดทะเบียนจาก หุ้นสามัญ 660,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 25 สตางค์ ทุนจดทะเบียนรวม 165,000,000 บาท เป็น หุ้นสามัญ 659,999,981 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 25 สตางค์ ทุนจดทะเบียนรวม 164,999,995.25 บาท

<sup>2/</sup> วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียน 65,999,999 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 25 สตางค์ มูลค่ารวม 16,499,999.75 บาท รายละเอียดดังนี้

1. จ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญและจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด โดยในส่วนปันผลเป็นหุ้นสามัญ จำนวนไม่เกิน 56,150,800 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์ ให้แก่ผู้ถือหุ้นบริษัทในอัตรา 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 14,037,700.00 บาท หรือคิดเป็นอัตรการจ่ายเงินปันผลเท่ากับ 0.025 บาทต่อหุ้นสามัญ

2. บริษัทฯ จึงต้องเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ ตามข้อกำหนดสิทธิ OCEAN-W1 จำนวนหุ้นสามัญจำนวน 9,849,199 หุ้น มูลค่าที่ตรา 25 สตางค์ มูลค่ารวม 2,462,299.75 บาท

### 1.2.2. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท OCEAN-W1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ จัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท OCEAN-W1 ระยะเวลาการใช้สิทธิ 1 ปี 4 เดือน 1 วัน นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 30 กรกฎาคม 2557) ถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2558 โดยเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ดังนี้

ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โอเชียนคอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ” หรือ “OCEAN-W1”)
ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้
จำนวนที่ออกและเสนอขาย	:	ไม่เกิน 220,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0 บาท (ศูนย์บาท)
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
ราคาการใช้สิทธิ	:	0.35 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	30 กรกฎาคม 2557
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	1 ปี 4 เดือน 1 วัน นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (ตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2557 จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2558)
วิธีการจัดสรร	:	จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 2 หุ้นต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ (กรณีมีเศษให้ปัดทิ้ง )

ในการคำนวณสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่จะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว หากมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่เต็มจำนวน 1 หน่วยจากการคำนวณ ให้ปัดเศษใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนที่เหลือทิ้งทั้งจำนวน ทั้งนี้ ภายหลังจากการคำนวณสิทธิของผู้ถือหุ้นที่จะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มิใช่เศษใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลือจากการจัดสรรทั้งหมด บริษัทฯ จะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนที่เหลือจำนวนดังกล่าว ซึ่งจะ

ทำให้คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิในจำนวนเท่าที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมได้ลงตัว

ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ ในวันที่ 1 ของเดือนมิถุนายน และ วันที่ 1 ของเดือนธันวาคมของแต่ละปีปฏิทิน ตลอดอายุของออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ กำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกให้ตรงกับวันที่ 1 ธันวาคม 2557 และกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายกำหนดให้ตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 1 ปี 4 เดือน 3 วันนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ คือ วันที่ 1 ธันวาคม 2558

จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้ : ไม่เกิน 220,000,000 หุ้น

เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 มีมติอนุมัติจัดสรรกำไรประจำปี 2557 จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นเงินปันผลและการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ จากการประกาศจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญปันผล เข้าเงื่อนไขที่กำหนดให้บริษัทฯ ต้องดำเนินการปรับสิทธิ ตามข้อกำหนดสิทธิของ OCEAN-W1 หน้าที่ 20 ข้อ (ง) เมื่อบริษัทฯ จ่ายปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีการเปลี่ยนแปลงราคาใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิใหม่ เป็นดังนี้

	เดิมก่อนการปรับสิทธิ	หลังการปรับสิทธิ
ราคาการใช้สิทธิ	0.35 บาท ต่อหุ้น	0.318 บาท ต่อหุ้น <sup>1/</sup>
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วยต่อ 1 หุ้น	1 หน่วยต่อ 1.100 หุ้น <sup>1/</sup>

หมายเหตุ <sup>1/</sup> ใช้ทศนิยม 3 ตำแหน่ง ตามข้อกำหนดสิทธิ หน้าที่ 21 ข้อ 3.3.2

#### OCEAN-W1

การเสนอขาย OCEAN-W1	220,000,000	หน่วย
หัก OCEAN-W1 ไม่เข้าเกณฑ์ตามสิทธิ (อัตรา 2 หุ้นสามัญ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญสิทธิ)	19	หน่วย
หัก OCEAN-W1 ใช้สิทธิครั้งที่ 1	121,508,000	หน่วย
OCEAN-W1 คงเหลือจากการใช้สิทธิครั้งที่ 1	98,491,981	หน่วย

จากรายละเอียดดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ ต้องเพิ่มทุนจดทะเบียนสำหรับหุ้นสามัญเพื่อชดเชยต่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ OCEAN-W1 ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิคงเหลือ 98,491,981.00 หน่วย (เก้าสิบแปดล้านสี่แสนเก้าหมื่นหนึ่งพันเก้าร้อยแปดสิบเอ็ดหน่วย)

1.3. ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ

: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เลขที่ 62 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขต

คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ : (66) 2229 2800

โทรสาร : (66) 2359 1259

TSD Call center : (66) 2229 2888

ผู้สอบบัญชี

: นายเมธี รัตนศรีเมธา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3425

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ห้อง 705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์

89 ซอยวัดสวนพูล ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ : (66) (2) 630 7500

โทรสาร : (66) (2) 630 7506

## 2. ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท

### 2.1. โครงสร้างรายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

หน่วย : พันบาท

	2555		2556		2557	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
<b>รายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย</b>						
กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง	156,541	59.75	183,977	54.91	165,829	41.79
กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า	56,454	21.55	92,195	27.52	150,488	37.93
กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่นๆ	46,094	17.60	51,465	15.36	57,382	14.46
กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ	2,880	1.10	7,411	2.21	23,101	5.82
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>261,969</b>	<b>100.00</b>	<b>335,048</b>	<b>100.00</b>	<b>396,800</b>	<b>100.00</b>
หัก ส่วนลดการค้า / ส่วนลดท้ายบิล / รับคืน	3,038	1.16	52,960	15.81	78,374	19.75
<b>รวมรายได้จากการขายสุทธิ</b>	<b>258,931</b>		<b>282,088</b>		<b>318,426</b>	
หัก ต้นทุนขาย	181,928	70.26	189,269	67.09	207,239	65.08
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>77,003</b>	<b>29.74</b>	<b>92,819</b>	<b>32.91</b>	<b>111,187</b>	<b>34.92</b>
<b>หักค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร</b>						
ค่าใช้จ่ายในการขาย	32,938	12.72	45,463	16.12	57,031	17.91
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,927	7.70	21,202	7.51	24,407	7.66
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร</b>	<b>52,865</b>	<b>20.42</b>	<b>66,665</b>	<b>23.63</b>	<b>81,438</b>	<b>25.57</b>
<b>กำไรก่อนรายได้อื่น</b>	<b>24,138</b>	<b>9.32</b>	<b>26,154</b>	<b>9.27</b>	<b>29,749</b>	<b>9.34</b>
บวก รายได้อื่น	2,214		1,536		3,447	
หัก บวก ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(3,327)		3,406		601	
<b>กำไรก่อนหักค่าเสื่อมราคา ดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้</b>	<b>29,679</b>	<b>11.46</b>	<b>24,284</b>	<b>8.60</b>	<b>32,595</b>	<b>10.24</b>
หัก ต้นทุนทางการเงิน	3,062	1.18	3,694	1.31	2,983	0.94
หัก ค่าสึกหรอและค่าเสื่อมราคา	1,989	0.77	2,156	0.76	2,217	0.70
หัก ค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล	5,948	2.30	2,212	0.78	5,395	1.70
<b>กำไรสุทธิ</b>	<b>18,680</b>	<b>7.21</b>	<b>16,222</b>	<b>5.75</b>	<b>22,000</b>	<b>6.90</b>

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	120,000,000*	234,456,754	450,319,858
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.156	0.069	0.049

\* ปรับปรุงตามการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญในปี 2556

## 2.2. ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)  
สรุปตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2555	2556	2557
<b>1. อัตราส่วนสำหรับวิเคราะห์สภาพคล่องของกิจการ (Liquidity Ratio)</b>			
อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (เท่า)	1.22	2.38	2.00
อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	0.40	1.27	0.85
<b>2. อัตราส่วนสำหรับวัดประสิทธิภาพในการบริหารสินทรัพย์ (Efficiency Ratio)</b>			
อัตราหมุนเวียนของลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.21	3.88	3.95
ระยะเวลาจัดเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	86.76	94.00	92.49
อัตราหมุนเวียนของสินค้าคงคลัง (เท่า)	1.42	1.61	1.20
ระยะเวลาเฉลี่ยของสินค้าคงคลัง (วัน)	257.11	227.10	303.31
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	5.47	6.01	3.57
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	1.07	0.93	0.80
<b>3. อัตราส่วนสำหรับวัดความสามารถในการชำระหนี้ (Leverage Ratio)</b>			
อัตราส่วนหนี้สิน (%)	65.49%	38.49%	38.56%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.90	0.63	0.63
<b>4. อัตราส่วนสำหรับวัดความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)</b>			
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	29.74%	32.91%	34.92%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	7.21%	5.75%	6.90%
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	7.65%	5.33%	5.53%
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	22.17%	8.66%	9.00%
<b>5. ข้อมูลต่อหุ้น</b>			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นสามัญ (บาท)	0.69*	0.43	0.44
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.156*	0.069	0.049
เงินปันหุ้นต่อหุ้น (บาท)	0.417*	0.015	0.02778

\* ปรับปรุงตามการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญในปี 2556



### 3. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

#### 3.1. ช่องทางการจัดจำหน่าย

จัดจำหน่ายและรับจ้างผลิตชิ้นส่วน / ผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำ / อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกกลุ่มของลูกค้าออกเป็น 4 กลุ่มหลักได้ดังนี้

##### 1) กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย (Agent) และร้านค้าส่ง (Dealer)

ร้านค้าตัวแทนจำหน่าย และร้านค้าส่งถูกจัดรวมอยู่ในกลุ่มเดียวกัน เนื่องจากมีแนวทางการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน คือ ร้านค้าในกลุ่มนี้จะดำเนินการซื้อสินค้าจากบริษัทในปริมาณมากเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับร้านค้าปลีกรายย่อยหรือลูกค้ารายย่อยประเภทอื่น ๆ ด้วยปริมาณการซื้อสินค้าจำนวนมากทำให้มีอำนาจต่อรองทางการค้าส่งผลให้ได้รับราคาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ดี เช่นเดียวกันทางบริษัทจะได้รับประโยชน์จากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ากลุ่มนี้ เนื่องจากสามารถจำหน่ายสินค้าได้ในปริมาณมากและร้านค้าในกลุ่มนี้มีช่องทางการกระจายสินค้ามาก ทำให้ผู้บริโภคที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ที่ห่างไกลออกไปในแต่ละภูมิภาคสามารถหาซื้อสินค้าดังกล่าวได้ง่ายขึ้น หรือกล่าวได้ว่า “บริษัทสามารถกระจายสินค้าถึงผู้บริโภคได้อย่างครอบคลุมทุกพื้นที่ รวมไปถึงพื้นที่ที่อยู่ไกลออกไปในแต่ละภูมิภาค ผ่านกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง” นั่นเอง

##### 2) กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และห้างสรรพสินค้า (Department Store)

ร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้ามีลักษณะการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกันคือ มีสถานที่ขนาดใหญ่ในการจัดแสดงสินค้าเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อสินค้าได้ตามความต้องการและมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุก ๆ พื้นที่ ขึ้นอยู่กับปริมาณความต้องการและกำลังซื้อของผู้บริโภคที่เป็นแรงจูงใจให้ร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้าตัดสินใจขยายสาขาไปในพื้นที่ต่าง ๆ นั่นเอง ซึ่งร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้าจะมีความแตกต่างกันเล็กน้อย โดยร้านค้าปลีกสมัยใหม่จะมีความเฉพาะเจาะจงในการขายสินค้ามากกว่าห้างสรรพสินค้าที่มีสินค้าและบริการ รวมไปถึงกิจกรรมและความบันเทิงต่าง ๆ อยู่รวมกันในสถานที่แห่งเดียว ส่งผลให้แนวโน้มการขยายตัวของร้านค้าปลีกสมัยใหม่จึงมีมากกว่าห้างสรรพสินค้าเนื่องจากห้างสรรพสินค้าต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก โดยที่ความต้องการสินค้าและบริการที่หลากหลายของผู้บริโภคมีน้อยกว่าความต้องการสินค้าที่จำเป็นต่อชีวิตประจำวัน

บริษัทจึงเล็งเห็นว่าช่องทางการจัดจำหน่ายในร้านค้ากลุ่มนี้มีความสำคัญ เนื่องจากสามารถเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าไปตามการขยายสาขาของร้านค้ากลุ่มนี้ ซึ่งคาดว่าจะมีแนวโน้มการเติบโตของร้านค้ากลุ่มนี้จะเพิ่มขึ้นอีกในอนาคตตามการขยายตัวของเศรษฐกิจประเทศไทยเพื่อรองรับการเปิดเสรีทางการค้าในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC)

3) กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailer) และลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ (Customer)

ลูกค้าในกลุ่มนี้มีหลายประเภท ส่วนใหญ่มีลักษณะในการซื้อสินค้าเหมือนกัน จะซื้อในปริมาณไม่มาก ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการซื้อสินค้าที่แตกต่างกัน สามารถจำแนกได้คร่าว ๆ ดังนี้

- ก) ร้านค้าปลีกรายย่อย ซื้อสินค้าเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้บริโภค
- ข) บริษัทเอกชน ที่สั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปเป็นส่วนประกอบหนึ่งของชุดสินค้าที่ใช้งานร่วมกัน
- ค) ผู้พัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซื้อสินค้าเพื่อนำไปใช้เป็นอุปกรณ์ติดตั้งและตกแต่ง ภายในห้องน้ำและห้องครัว
- ง) ผู้บริโภครายย่อยทั่วไป สามารถซื้อสินค้าของบริษัทผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อนำไปติดตั้งและตกแต่ง ภายในห้องน้ำและห้องครัว

4) กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทได้ขยายตลาดเพื่อส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ อาทิ ประเทศลาว เวียดนาม เป็นต้น แต่ทั้งนี้ ในอนาคตบริษัทมีแผนขยายการตลาดสำหรับประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้เพิ่มขึ้น นอกจากนี้บริษัทได้รับคำสั่งจ้างผลิตชิ้นส่วนก๊อكن้ำจากผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อكن้ำในประเทศจีนด้วย

บริษัทมีโครงสร้างรายได้แยกตามประเภทของช่องทางการจัดจำหน่าย ดังนี้

รายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย	ปี 2556		ปี 2557	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง	183.98	54.91	165.83	41.79
2. กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า	92.20	27.52	150.49	37.93
3. กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ	51.46	15.36	57.38	14.46
4. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ	7.41	2.21	23.10	5.82
รวมรายได้จากการขาย	335.05	100.00	396.80	100.00
หัก ส่วนลดการค้า / ส่วนลดท้ายบิล / รับคืน	52.96	15.81	78.37	19.75
รวมรายได้จากการขายสุทธิ	282.09		318.43	

หมายเหตุ : รับคืนสินค้าในประเทศ เกิดจากกรณีต่าง ๆ ได้แก่ รายการรับคืนสินค้าเนื่องจากบรรจุภัณฑ์ที่ใช้ขนส่งชำรุด ยกเลิกใบกำกับภาษีเดิมเพื่อออกใบกำกับภาษีใหม่เนื่องจากลูกค้าขอเปลี่ยนแปลงรุ่นหรือปริมาณผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อ ส่วนลดจ่าย ส่วนลดเงินสด เกิดจาก ส่วนลดที่ได้รับจากการซื้อหรือขายสินค้าซึ่งเกิดจากส่วนต่างการรับ / ชำระเงินด้วยเศษทศนิยม

### 3.2. การตลาดและการแข่งขัน

ปัจจุบันภาพรวมตลาดผลิตภัณฑ์ก๊อมน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกตามระดับกลุ่มลูกค้าซึ่งมีวัตถุประสงค์และความต้องการคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกัน แบ่งออกเป็น 2 กลุ่มคือ กลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือจัดเป็นกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยผู้ประกอบการรายใหญ่ภายในประเทศไทย และบางส่วนเป็นการนำเข้าจากต่างประเทศ มีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพว่า มีความคงทนแข็งแรง และมีการรับประกันสินค้าตามเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลโดยผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่มีความน่าเชื่อถือ คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศไทยรวมแล้วประมาณร้อยละ 40 ส่วนที่เหลือเป็นกลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่คุณภาพอยู่ในระดับที่ต่ำกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่มแรกซึ่งอาจจะอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานหรือต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิต โดยคุณสมบัติบางประการของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวด้อยกว่าผลิตภัณฑ์สำหรับกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งจัดได้ว่าลูกค้าในกลุ่มนี้อยู่ในตลาดระดับกลางลงไป ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิตตามที่ได้กล่าวมา แต่มีจุดเด่นด้านราคาที่แตกต่างกันอย่างมาก เนื่องด้วยวัตถุประสงค์การใช้งานที่ไม่เน้นคุณสมบัติบางประการ อาทิเช่น ความสวยงาม หรูหรา ความทนทานพิเศษบางประการ ฯลฯ เป็นปัจจัยสำคัญที่มุ่งใจให้ผู้บริโภคที่ไม่ยึดติดกับตราสินค้าตัดสินใจที่จะเลือกซื้อสินค้าดังกล่าว คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศไทยรวมแล้วประมาณร้อยละ 60

โดยภาพรวมภาพการแข่งขันในภาคอุตสาหกรรมที่ค่อนข้างรุนแรงทั้งในกลุ่มลูกค้าระดับบนที่มีการแข่งขันทั้งทางด้านการออกแบบ และคุณภาพ โดยใช้การโฆษณาประชาสัมพันธ์เป็นสื่อทางการตลาดในการสร้างความสนใจและดึงดูดผู้บริโภค แต่ด้วยปัจจัยด้านราคาที่สูงตามมูลค่าทางการตลาดจึงเป็นโอกาสให้สินค้าที่มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าระดับกลางลงไปเข้ามาใช้จุดเด่นในปัจจัยด้านราคาที่มีต้นทุนต่ำกว่ามาก เนื่องจากมีต้นทุนทางการตลาดต่ำกว่า แต่ทั้งนี้ ผู้บริโภคที่เลือกใช้สินค้าที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพเนื่องจากต้องการสินค้าที่มีการรับประกันคุณภาพและความคงทน มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ยังคงตัดสินใจเลือกสินค้าในกลุ่มที่ได้มาตรฐาน ถึงแม้ว่า จะมีราคาจำหน่ายที่สูงกว่ามาก

ผู้บริหารจึงมีความเห็นว่าบริษัทควรกำหนดภาพลักษณ์ให้เหมาะสมแก่กลุ่มลูกค้าทุกระดับ ทั้งระดับบนและระดับล่าง โดยใช้ตราสินค้าต่าง ๆ ของบริษัท ได้แก่ “DUSS”, “3P”, “Bay”, “Bay-Tex”, Feed, “Union” และ “Icon” เพื่อสื่อสารให้กลุ่มลูกค้าเข้าใจถึงผลิตภัณฑ์และคุณภาพที่จะได้รับจากการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ในแต่ละตราสินค้า รวมทั้งการสร้างแตกต่างของผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าที่แตกต่างกันของบริษัท โดยกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าภายในประเทศ แต่จะมีบางครั้งที่อาจจะได้รับคำสั่งผลิตจากต่างประเทศขึ้นอยู่กับการต้องการสินค้าในแต่ละช่วงเวลา โดยพฤติกรรมในการเลือกซื้อสินค้าของผู้บริโภคจะเลือกผลิตภัณฑ์ก๊อมน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ซึ่งถือเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทหนึ่งจัดอยู่ในกลุ่มวัสดุก่อสร้างและ

วัสดุตกแต่งที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ซึ่งผู้บริโภคส่วนใหญ่จะเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากร้านค้าวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านโดยเฉพาะ หรือจากแผนกวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านภายในร้านค้าปลีกสมัยใหม่หรือห้างสรรพสินค้า

#### แนวโน้มการแข่งขันในปี 2558

บริษัทจึงได้เริ่มทำการตลาดขยายไปสู่ฐานลูกค้าใหม่ โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในประเทศแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ที่มีลักษณะความต้องการสินค้าที่ใกล้เคียงกัน เนื่องด้วยลักษณะภูมิประเทศและการดำรงชีวิตของประชากรที่คล้ายคลึงกัน แต่ทั้งนี้ในบางประเทศยังถือเป็นประเทศกำลังพัฒนาทำให้กลุ่มลูกค้าในประเทศเหล่านี้ยังมีกำลังซื้อไม่สูงมากนัก ประกอบกับไม่มีผู้ประกอบการรายใหญ่ในธุรกิจผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ดำเนินธุรกิจในประเทศดังกล่าว ส่งผลให้มีโอกาสที่ส่วนแบ่งทางการตลาดจะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจากการขยายตลาดไปในประเทศดังกล่าว ซึ่งเป็นส่วนแบ่งทางการตลาดที่ยังไม่มีผู้ยึดครองอย่างเป็นรูปธรรม ทางบริษัทจึงได้วางแผนที่จะเริ่มต้นการขยายตลาดจากประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ก่อน ได้แก่ ประเทศลาว และประเทศกัมพูชา อันสอดคล้องกับแนวโน้มการเติบโตและโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการเปิดเสรีประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) โดยมีข้อได้เปรียบจากการระบุว่า สินค้าผลิตจากประเทศไทย (“Made in Thailand”) ซึ่งเป็นที่น่าเชื่อถือในด้านคุณภาพสินค้า

ทั้งนี้หากเป็นไปตามแผนงานที่บริษัทวางเอาไว้ในช่วงต้นปี 2558 จะเริ่มส่งสินค้าเครื่องหมายการค้า “DUSS” เข้าไปทำตลาดในประเทศอินโดนีเซียได้ ซึ่งถือเป็นการปูทางสู่การทำตลาดในภูมิภาคอาเซียน รองรับ การเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ซึ่งก่อนหน้านี้บริษัทเคยทำการตลาดลักษณะนี้มาแล้วในประเทศลาว โดยมีตัวแทนจำหน่าย 2 ราย ทั้งในรูปแบบของค้าส่งและค้าปลีก บริษัทอยู่ระหว่างเจรจากับตัวแทนขายในต่างประเทศ เพื่อขยายตลาดส่งออกก๊อกน้ำ โดยในช่วงที่ผ่านมาบริษัทได้มีการหารือกับตัวแทนจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อขายสินค้า ภายใต้เครื่องหมายการค้า “DUSS”

โดยตามกรอบข้อตกลง “AFTA” สินค้านำเข้าในกลุ่มประเทศอาเซียน จะได้รับการยกเว้นภาษี ขณะที่นอกกลุ่มประเทศอาเซียน จะคิดภาษีนำเข้า 13% ทำให้บริษัทมีความได้เปรียบในการแข่งขัน ทั้งนี้ในปัจจุบันสัดส่วนรายได้ของบริษัทแบ่งเป็นรายได้ที่มาจากในประเทศอัตราร้อยละ 94 และต่างประเทศอัตราร้อยละ 6 แต่ในอนาคตคาดว่าจะขยายเพิ่มขึ้นได้อีก

#### 4. ปัจจัยความเสี่ยง

โดยภาพรวมภาวะการแข่งขันของธุรกิจค้าปลีก แนวโน้มการขยายตัวของการก่อสร้างและธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทำให้เกิดโอกาสการเติบโตธุรกิจต่อบริษัทฯ แต่ขนาดเดียวกันก็ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัทฯ ด้วย

คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการมีระบบบริหารความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินงานต่อไปได้ในทุกสถานการณ์ (บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558)

ในปี 2557 มีปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

##### 4.1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

###### ความเสี่ยงการพึ่งพิงผู้ผลิต / ผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)

บริษัทมีการนำทองเหลืองจากผู้ประกอบรายใหญ่ในประเทศเยอรมนีเป็นหลัก และพิจารณาสั่งซื้อวัตถุดิบทองเหลืองจากบริษัทภายในประเทศที่เป็นตัวแทนนำเข้าทองเหลือง พิจารณาความเหมาะสมขึ้นอยู่กับว่าในช่วงเวลานั้นต้นทุนการจัดหาทองเหลืองจากแหล่งใดต่ำกว่า เนื่องจากบริษัทมีทางเลือกในการนำเข้าโดยตรงจากต่างประเทศหรือซื้อจากตัวแทนนำเข้า ขึ้นอยู่กับต้นทุนการจัดหาทองเหลืองและปริมาณความต้องการทองเหลืองในแต่ละช่วงเวลา อีกทั้งยังสามารถรองรับความต้องการวัตถุดิบเร่งด่วนได้อีกด้วย

###### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการส่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้าในประเทศจีน

ที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยประสบปัญหาที่เกิดจากการส่งผลิตผลิตภัณฑ์จากบุคคลภายนอก แต่ทั้งนี้ บริษัทมีการส่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปจากผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่จากประเทศจีนเป็นมูลค่าจำนวนมาก และสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 50 เมื่อเปรียบเทียบกับยอดซื้อรวมทั้งหมดของบริษัท โดยบริษัทมีการพึ่งพิงในการส่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับที่มาของการพึ่งพิงดังกล่าว ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

แต่อย่างไรก็ตามจากการประเมินของฝ่ายบริหารผลลัพธ์ที่ได้คือ การสั่งซื้อหรือส่งผลิตผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่ในประเทศจีน ได้รับผลการประเมินว่า มีความเหมาะสมที่สุดในหลายผลิตภัณฑ์ เนื่องจากด้วยบริษัทดังกล่าวมีรัฐบาลท้องถิ่นของประเทศจีนเป็นผู้ถือหุ้น ในสัดส่วนร้อยละ 33.50 โดยที่ผ่านมาผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่นับบทบาทเป็นผู้จัดหาชิ้นส่วนประกอบและสินค้าสำเร็จรูปในกลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าให้กับบริษัทมาเป็นระยะเวลากว่า 4 ปี ทั้งยังเป็นผู้จัดหาสินค้าจำนวนมากและประกอบธุรกิจหลากหลายประเภท ส่งผลให้มีอำนาจต่อรองทางการค้าสูง สามารถจัดหาสินค้าได้ในราคาที่ต่ำ ประกอบกับในประเทศจีนมีโรงงานอุตสาหกรรมผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับประปาและสุขภัณฑ์จำนวนมาก ทำให้

เกิดการแข่งขันใกล้เคียงกับตลาดแข่งขันสมบูรณ์ ส่งผลให้ผู้บริโภคหรือผู้เลือกซื้อสินค้าได้รับผลประโยชน์ เนื่องจากมีการแข่งขันสูง สินค้ามีความใกล้เคียง สามารถทดแทนกันได้ ทำให้ผู้จัดหาสินค้าเป็นผู้ได้เปรียบในการเจรจาต่อรองราคาสินค้า ในขณะที่เดียวกันการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่มีการรับประกันคุณภาพของสินค้า ซึ่งหากคุณภาพของสินค้าที่ได้รับไม่ได้มาตรฐานหรือไม่เป็นไปตามที่ตกลงไว้ตามรายละเอียดการสั่งซื้อหรือสั่งผลิต บริษัทสามารถเปลี่ยนหรือคืนสินค้าดังกล่าวได้ ซึ่งผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่จะเป็นผู้รับผิดชอบและช่วยแก้ไขปัญหาเรื่องสินค้าที่ไม่ได้คุณภาพมาตรฐานตามที่สั่งซื้อหรือสั่งผลิตได้ ซึ่งเมื่อเทียบกับการสั่งซื้อสินค้าจากโรงงานผู้ผลิตในประเทศจีนโดยตรงหรือจากผู้จัดหาสินค้ารายอื่น ๆ บริษัทอาจไม่ได้รับการชดเชยหรือรับผิดชอบต่อสินค้าที่จัดส่งมาแล้วไม่ได้คุณภาพมาตรฐานตามที่ตกลงกันไว้ โดยการสั่งซื้อสินค้าผ่านทางผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่จะแตกต่างออกไปเนื่องด้วยความน่าเชื่อถือและอำนาจในการต่อรอง และมีกระบวนการควบคุมคุณภาพสินค้าก่อนที่จะดำเนินการรับมอบสินค้า ซึ่งจะทำหน้าที่เป็นผู้ช่วยควบคุมด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัทในขั้นหนึ่งก่อนจัดส่งต่อไปให้กับบริษัท ด้วยเหตุผลตามที่กล่าวมาทั้งหมดเป็นที่มาของการจัดซื้อหรือการสั่งผลิตผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่ดังกล่าวซึ่งได้รับการประเมินว่า มีความเหมาะสมที่สุด ช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัททำการค้ากับผู้จัดหาสินค้าดังกล่าวมาอย่างยาวนาน โดยมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้บริหารบริษัทตั้งแต่วันที่บริษัทจะถูกก่อตั้งขึ้น และไม่เคยมีข้อขัดแย้งหรือข้อขัดข้องในการทำการค้าระหว่างกันแต่อย่างใดตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงประเด็นการพึ่งพิงการสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้าดังกล่าว ซึ่งเชื่อได้ว่ามีโอกาสน้อยมากที่จะก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทในการสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้ารายดังกล่าว

ทั้งนี้ หากเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อคำสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทในระยะเวลาอันสั้น แต่เชื่อได้ว่าจะมีผลกระทบไม่มากเนื่องจากเหตุผลที่กล่าวไปแล้วว่าประเทศจีนมีอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกรุ่นและผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับประปาและสุขภัณฑ์จำนวนมาก บริษัทก็สามารถจัดหาหรือสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์จากผู้จัดหาสินค้าหรือผู้ประกอบการรายอื่นได้ อีกทั้งปัจจุบันผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกรุ่นและผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับประปาและสุขภัณฑ์ในประเทศไทยได้พัฒนาเทคโนโลยีในการผลิตประกอบกับประสบการณ์และความชำนาญ ทำให้บริษัทมีการสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์บางชนิดภายในประเทศแล้ว



#### 4.2. ความเสี่ยงจากการผลิต

##### ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัทคือ ทองเหลือง ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาที่เกิดจากการจัดหาวัตถุดิบหลักดังกล่าวแต่อย่างใด แต่ทั้งนี้ ทางบริษัทยังคงมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดปัญหาจากการจัดหาวัตถุดิบดังกล่าว ซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดหาวัตถุดิบ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และแนวทางในการจัดการ ดังนี้

##### ก) ความผันผวนของราคาราวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)

วัตถุดิบหลักในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทซึ่งได้แก่ ทองเหลือง ความผันผวนของความต้องการและราคาที่เกิดขึ้นในอดีตที่ผ่านมา ซึ่งส่งผลต่อต้นทุนขายของบริษัทในช่วงที่ราคามีการปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องทำการปรับขึ้นราคาสินค้า โดยที่ผ่านมามาจนถึงปัจจุบันบริษัทมีการบริหารจัดการในส่วนของการบริหารการผลิต การจัดซื้อและการบริหารวัตถุดิบคงเหลือ เพื่อให้สามารถควบคุมระดับสัดส่วนของต้นทุนขายไม่ให้เกิดความผันผวนจนส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ส่งผลให้บริษัทไม่ได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานจากปัญหาความผันผวนของราคาราทองเหลืองแต่อย่างใด

##### ข) การขาดแคลนวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)

บริษัทได้ติดตามข่าวสารและข้อมูลเพื่อวิเคราะห์แนวโน้มปริมาณความต้องการและราคาราทองเหลืองอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถบริหารจัดการจัดซื้อและการบริหารวัตถุดิบคงเหลือได้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการวัตถุดิบที่ใช้ผลิตได้อย่างเพียงพอ เพื่อป้องกันสถานการณ์ขาดแคลนวัตถุดิบทองเหลืองที่เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท ซึ่งโดยปกติบริษัทจะดำเนินการสั่งซื้อทองเหลืองเข้ามาทุกๆ 2 เดือน ในปริมาณที่คาดการณ์ไว้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการวัตถุดิบเพื่อนำไปผลิตตัวเรือนทองเหลืองนำไปประกอบเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปประเภทก๊อคน้ำและผลิตอุปกรณ์ทองเหลืองที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์บางชนิดอย่างเพียงพอ ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบทองเหลืองแต่อย่างใด โดยปัจจุบันบริษัทมีการนำเข้าทองเหลืองจากผู้ประกอบการรายใหญ่ในประเทศเยอรมนีเป็นหลักเนื่องจากเป็นผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มีความน่าเชื่อถือ มีประวัติการดำเนินงานมายาวนาน เป็นที่รู้จักกันดีในระดับโลก และราคาจำหน่ายมีความเหมาะสม ทำให้บริษัทนำเข้าวัตถุดิบจากผู้ประกอบการรายดังกล่าวเป็นหลัก อย่างไรก็ตามบริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบทองเหลืองจากบริษัทภายในประเทศที่เป็นตัวแทนนำเข้าทองเหลือง โดยการเลือกนำเข้าโดยตรงหรือซื้อจากตัวแทนนำเข้านั้น จะพิจารณาความเหมาะสมขึ้นอยู่กับว่าในช่วงเวลานั้นต้นทุนการจัดหาทองเหลืองจากแหล่งใดต่ำกว่า หรืออาจซื้อจากตัวแทนนำเข้าในกรณีที่มีความต้องการวัตถุดิบเร่งด่วน

#### 4.3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

##### ความเสี่ยงกรณีที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50

ทางบริษัทฯ มีโครงสร้างผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยมีนายอุทัย วิไลเลิศโกคา เป็นผู้ถือหุ้นรายถือหุ้นสามัญจำนวน 286,600,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 51.04 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หลังการการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (OCEAN-W1) เพื่อซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 ในวันที่ 1 ธันวาคม 2557) จะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวมีอำนาจควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ยกเว้นมติพิเศษ (จำนวนหุ้นสามัญ 421,131,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 75) ซึ่งอาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยได้รับความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน สามารถควบคุมคะแนนเสียงในที่ประชุม

แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทมีคณะกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน และมีประธานกรรมการ เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) ล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีการประชุมเดือนละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อติดตามการบริหารจัดการของบริษัท ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและสร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัท รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

ดังนั้น ด้วยโครงสร้างที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลดังกล่าว บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่าน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

#### 4.4. ความเสี่ยงด้านการเงิน

##### ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทมีการนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายจากผู้จัดจำหน่าย / ผู้จัดหาสินค้าในประเทศจีนจำนวนมาก โดยกำหนดเงื่อนไขการชำระเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แต่รายได้ของบริษัทโดยส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน หากเกิดสถานการณ์ที่อัตราแลกเปลี่ยนค่าเงินบาทเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางที่ปรับตัวอ่อนค่าลง จะส่งผลให้บริษัทมีต้นทุนด้านการนำเข้าสินค้าเพิ่มสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยการพิจารณาค่าที่จะต้องชำระ ประกอบกับแนวโน้มทิศทางการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน จากการวิเคราะห์ข้อมูลข่าวสาร หากพิจารณาแล้วแนวโน้มของค่าเงินบาทมีทิศทางที่น่าจะปรับตัวอ่อนค่าลงในอนาคตทำให้บริษัทต้องจ่ายชำระเงินในมูลค่าที่สูงขึ้น จะดำเนินการทำสัญญาซื้อขายเงินตรา



ต่างประเทศทั้งจำนวนของมูลค่าที่จะถึงกำหนดชำระในงวดนั้นทันทีทั้งจำนวน ซึ่งจะช่วยลดปัญหาและความเสียหายจากอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจจะเกิดขึ้นได้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและติดตามสถานการณ์ รวมทั้งหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง

## 5. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

## 5.1. ผู้ถือหุ้น

(ก) รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2557 (วันปิดสมุดทะเบียนได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 1)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน(หุ้น)	อัตราร้อยละ (หุ้น)
1	นายอุชัย วิไลเลิศโกคา	236,400,000	53.73
2	นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	21,500,000	4.89
3	นางชนทอง อุดมมหันตีสุข	17,000,000	3.86
4	นายประเสริฐ โลหะวิบูลย์ทรัพย์	17,000,000	3.86
5	นางสาวพิมญาดา ควรรสอาพร	14,570,700	3.31
6	นางสุนีย์ ฤทธเศรษฐ์	5,000,000	1.14
7	นายสันติ งามอรุณโชติ	4,800,000	1.09
8	นายสุพจน์ ลาภานันต์รัตน	4,000,000	0.91
9	นายวิชัย เชิดชูศาสตร์	3,380,000	0.77
0	นางพิชญา บุญประสม พูลลาภ	3,000,000	0.68
11	นายกัมปนาท ค่านศิริ	3,000,000	0.68
12	นางสาวทิพรรัตน์ สาครสุขศรีฤกษ์	2,500,000	0.57
	รวม	332,150,700	75.49

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

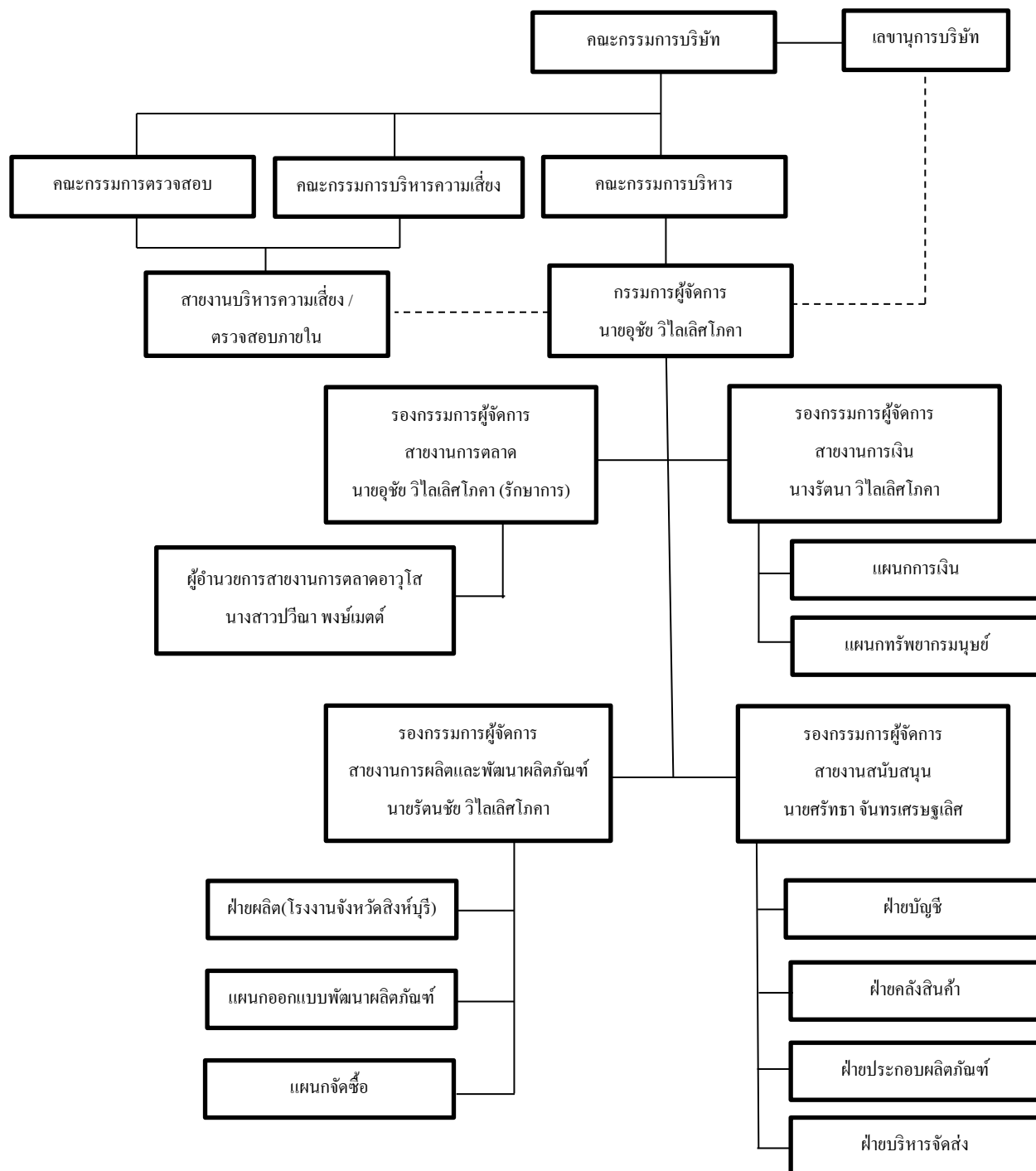
ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2557 นายอุชัย วิไลเลิศโกคา โดยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นสามัญจำนวน 286,600,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 51.04 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หลังการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (OCEAN-W1) เพื่อซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 1 ในวันที่ 1 ธันวาคม 2557)

หมายเหตุ (ก) ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2557 นางรัตน วิไลเลิศโกคา ผู้ถือหุ้น / ผู้บริหารบริษัท ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ ถือหุ้นสามัญ จำนวน 38,000,000 หุ้น อัตราร้อยละ 6.77 ความสัมพันธ์ มารดานายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา ผู้บริหารบริษัท ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ

(ข) ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2557 นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา ผู้ถือหุ้น / ผู้บริหารบริษัท ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ ถือหุ้นสามัญ จำนวน 21,500,000 หุ้น อัตราร้อยละ 4.89 ความสัมพันธ์ บุตรนายอุชัย วิไลเลิศโกคา ผู้บริหารบริษัท ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ และบุตรนางรัตน วิไลเลิศโกคา ผู้บริหารบริษัท ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ

## 5.2. การจัดการ

(1) การจัดการ คณะกรรมการบริษัท อนุมัติโครงสร้างการจัดการ (Organization Chart) ในการประชุม ครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558



### คณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัท

โครงสร้างการจัดการบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง<sup>/1</sup> และคณะกรรมการบริหาร โดยรายชื่อกรรมการ ข้อมูลการดำรงตำแหน่ง และรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมในปี 2557 ปรากฏดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการจัดประชุมทั้งปี	
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ
รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ <sup>/4</sup>	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ	9/9	-
นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	รองประธานกรรมการ กรรมการบริหาร <sup>/2</sup> รองกรรมการผู้จัดการ	9/9	-
ดร.อดุลย์ เลาหพล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	9/9	5/5
นายบุญเลิศ ใจมั่น <sup>/4</sup>	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง <sup>/1</sup> กรรมการตรวจสอบ	8/9	5/5
น.ส.ชลิดา วุฒิดำรงธรรม <sup>/5</sup>	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	9/9	5/5
นายอุทัย วิไลเลิศโกคา <sup>/4</sup>	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร <sup>/2</sup> กรรมการผู้จัดการ	8/9	-
นายศรัทธา จันทรเศรษฐ์เลิศ	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร <sup>/2</sup> รองกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท	9/9	-
นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริหารความเสี่ยง <sup>/1</sup> รองกรรมการผู้จัดการ	-	-
นายณนทวิษฐ์ ไทยพิริยะกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง <sup>/1</sup> ผู้อำนวยการสายงานบริหารความเสี่ยง และตรวจสอบภายใน <sup>/3</sup>	-	-

หมายเหตุ <sup>/1</sup> คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558 อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) เพื่อการจัดการด้านการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- |                             |                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายบุญเลิศ ใจมั่น        | ตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา  | ตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| 3. นายนนทวิชญ์ ไทยพิริยะกุล | ตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง       |

<sup>/2</sup> คณะกรรมการบริหาร ไม่ได้ระบุจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนการจัดประชุมทั้งปี เนื่องจากเป็นการประชุมร่วมกับระดับหัวหน้างาน และฝ่ายจัดการของบริษัท

<sup>/3</sup> นายนนทวิชญ์ ไทยพิริยะกุล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสายงานบริหารความเสี่ยงและตรวจสอบภายใน คณะกรรมการบริษัท อนุมัติให้ดำรงตำแหน่งตามโครงสร้างการจัดการ ในการประชุมครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558

<sup>/4</sup> คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 โดยคณะกรรมการบริษัท 4 ท่าน (ไม่รวมกรรมการ 3 ท่านที่ออกตามวาระ) มีมติแต่งตั้งให้รศ.ดร. มนตรี โสคติยานุรักษ์ / นายบุญเลิศ ใจมั่น / นายอุทัย วิไลเลิศโกคา เป็นกรรมการใหม่แทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ

<sup>/5</sup> น.ส.ชลิดา วุฒิตำรงธรรม ตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยมีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินในเอกสารแนบท้าย 1

#### หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ในการคัดเลือกกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยรายละเอียดคุณสมบัติกรรมการอิสระ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะ

ต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่มีการกระทำความผิดเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจรรณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเป็นการดำเนินงานของบริษัท

10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะได้

กรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทคือ

นายอุทัย วิไลเลิศโกภา นางรัตนา วิไลเลิศโกภา นายศรัทธา จันทระเศรษฐเลิศ โดยกรรมการสองในสาม ท่านดังกล่าวลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริหาร โดยเลือกจากกรรมการของบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
5. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
6. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
7. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
8. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ

9. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ

10. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก้วไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ณ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

- 1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน



ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

8. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระในการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558 ดังนี้

1. กำหนดระบบ จัดให้มีวิธีการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนตรวจสอบ ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งพิจารณานโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และทบทวนให้ทันสมัยและสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. นำเสนอเป้าหมาย (Goal) แผนการดำเนินงาน (Action Plan) และงบประมาณที่จำเป็นในการขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงในองค์กร
3. สนับสนุน ส่งเสริมระบบการบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย ตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
4. พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน ประเมินผล ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
5. พิจารณาอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
6. รายงานความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและข้อเสนอแนะที่สำคัญ ต่อคณะกรรมการบริษัท
7. สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายจัดการ เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ

### การรายงาน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องนำส่งรายงานกิจกรรมต่างๆ ต่อประธานกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1. การสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในรอบปี รวมทั้งแผนงานใน ปีถัดไป ภายหลังจากสิ้นสุดการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในครั้งสุดท้ายของปี
2. การรายงานสรุปความคืบหน้าผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นในประเด็นที่เกี่ยวกับการพัฒนางานด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัท (ถ้ามี) โดยอาจจัดทำรายงานแยกต่างหากหรือรวมเป็นส่วนหนึ่งในสรุปสาระสำคัญของการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้ เพื่อนำเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

3. การรายงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริษัท ให้ดำเนินการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. อำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์
5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถิ่นกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติแล้ว
7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
8. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการซื้อ การจัดจ้าง การเช่า การเช่าซื้อ ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจนมีอำนาจลงทุน และดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายใด ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
9. ภายในวงเงินที่คณะกรรมการได้มอบอำนาจไว้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการกู้ยืมเงิน เบิกเงินเกินบัญชีจากธนาคาร นิติบุคคลหรือสถาบันการเงินอื่นใด เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดตามคู่มือการปฏิบัติงาน-อำนาจดำเนินการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
10. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และสถานะทางเศรษฐกิจ

11. ดำเนินการเรื่องอื่น ๆ เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินการข้างต้น หรือตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ผู้บริหาร <sup>/1</sup>

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1.	นายอุทัย วิไลเลิศโกคา	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงิน
3.	นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์
4.	นายศรัทธา จันทรเศรษฐเลิศ	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน / เลขานุการบริษัท
5.	นางสาวปวีณา พงษ์เมตต์	ผู้อำนวยการสายงานการตลาดอาวุโส

หมายเหตุ <sup>/1</sup> รายชื่อผู้บริหารตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การอบรมและพัฒนาความรู้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัท

กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่แต่ละท่านจะรับทราบข้อมูลทั่วไป และข้อมูลการดำเนินธุรกิจของบริษัท กฎระเบียบ และข้อปฏิบัติสำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ อย่างเพียงพอเพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมนอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัทจะได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้สามารถทำหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2557 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัทเข้าฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ สามารถสรุปได้ ดังต่อไปนี้

	เดือน/ปี ที่เข้ารับการฝึกอบรม	หลักสูตร	สถาบันที่จัดหลักสูตร
ประธานกรรมการตรวจสอบ	วันที่ 29 ตุลาคม 2557	Anti-Corruption for Executive Program (ACEP 13)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน	วันที่ 25 -25 เมษายน 2557	Accounting for CEO	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
	เดือน/ปี ที่เข้ารับการฝึกอบรม	หลักสูตร	สถาบันที่จัดหลักสูตร
รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์	วันที่ 25 -25 เมษายน 2557	Accounting for CEO	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
	วันที่ 18 กันยายน 2557	Risk Management Committee Program (RMP)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
	วันที่ 27-28 พฤศจิกายน 2557	Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
ผู้อำนวยการสายงานบริหาร ความเสี่ยง/ตรวจสอบภายใน <sup>1</sup>	วันที่ 18 กันยายน 2557	Risk Management Committee Program (RMP)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
	วันที่ 27-28 พฤศจิกายน 2557	Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
เลขานุการบริษัท	วันที่ 10 – 11 กุมภาพันธ์ 2557	Effective Minute Taking (EMT 28/2014)	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หมายเหตุ <sup>1</sup> คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติโครงสร้างการจัดการในการประชุมครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2557

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ โดยในขั้นตอนการสรรหาดังกล่าว ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเพื่อเข้ารับการคัดเลือกอีกทางหนึ่งด้วย ทั้งนี้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการถือเป็นของผู้ถือหุ้น โดยมีหลักเกณฑ์ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

#### การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ รวมถึงจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ในการพิจารณา จะคัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยคณะกรรมการบริษัทฯ อาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาอิสระเพื่อเข้ามาช่วยในการสรรหาดังกล่าวด้วย

#### (3) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนให้กรรมการในอัตราที่เทียบได้กับอุตสาหกรรมเดียวกัน และสูงกว่าพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ สำหรับการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร จะสอดคล้องกับค่าตอบแทนในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมที่เป็นตัวเงินให้แก่กรรมการบริษัทฯ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ รวมถึงผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานตรงต่อกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย คณะกรรมการบริษัทฯ จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอมติเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อขออนุมัติเป็นประจำปี

#### ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินสำหรับประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร (ค่าเบี้ยประชุม) จำนวน 7 ราย รวมเป็นเงิน 1.55 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานประจำปี 2557 ทั้งนี้ค่าตอบแทนที่จัดสรรอยู่ภายในกรอบของวงเงินไม่เกิน 4 ล้านบาท ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 อันประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม และโบนัส

### โครงสร้างค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทใน ปี 2557

	ค่าตอบแทนในรูปตัวเงิน		
	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม	โบนัส
คณะกรรมการ			
- ประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ)	10,000	15,000	- มี -
- กรรมการอิสระ	10,000	10,000	- มี -
- กรรมการบริษัท (ผู้บริหาร) <sup>/1</sup>	- ไม่มี -	10,000	- ไม่มี -
คณะกรรมการตรวจสอบ			
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	- ไม่มี -	15,000	- ไม่มี -
- กรรมการอิสระ	- ไม่มี -	10,000	- ไม่มี -
คณะกรรมการบริหาร <sup>/2</sup>			
- ประธานกรรมการบริหาร	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- กรรมการบริหาร	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -

หมายเหตุ <sup>/1</sup> กรรมการที่เป็นผู้บริหาร / พนักงานของบริษัท ไม่มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนรายเดือน โบนัสในฐานะกรรมการบริษัท หรือกรรมการชุดย่อย

<sup>/2</sup> กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหาร / พนักงานของบริษัท ไม่มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนรายเดือน และ โบนัสในฐานะกรรมการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ เป็นรายบุคคลที่ได้รับในฐานะกรรมการของบริษัท 7 ราย ในปี 2557 มีดังนี้

	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายเดือน / ค่าเบี้ยประชุม	ค่าโบนัส	ค่าตอบแทน ปี 2557
รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท	255,000	80,000	335,000
นางรัตนา วิไลเลิศโกภา <sup>/1</sup>	รองประธานกรรมการบริษัท	90,000	-	90,000
ดร.อดุลย์ เลหาพล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	285,000	60,000	345,000
นายบุญเลิศ ใจมั่น	กรรมการตรวจสอบ	250,000	50,000	300,000
น.ส.ชติดา วุฒิดำรงธรรม	กรรมการตรวจสอบ	260,000	50,000	310,000
นายอุทัย วิไลเลิศโกภา <sup>/1</sup>	กรรมการบริษัท	80,000	-	80,000
นายศรัทธา จันทรเศรษฐ์เลิศ <sup>/1</sup>	กรรมการบริษัท	90,000	-	90,000
รวม		1,310,000	240,000	1,550,000

หมายเหตุ <sup>/1</sup> กรรมการที่เป็นผู้บริหาร ไม่มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนรายเดือน 1. นายอุทัย วิไลเลิศโกภา ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ 2. นางรัตนา วิไลเลิศโกภา ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงิน 3. นายศรัทธา จันทรเศรษฐ์เลิศ ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน

คำตอบแทนอื่นของกรรมการ

-ไม่มี-

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนรวมของคณะผู้บริหารจำนวน 5 ราย ในปี 2557 เท่ากับ 7.45 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนอื่น

คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2556 บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน โดยในปี 2557 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหารจำนวน 5 ราย รวมทั้งสิ้น 0.12 ล้านบาท

(4) การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่า การกำกับดูแลกิจการประกอบไปด้วย ระบบการบริหารจัดการที่ดี การมีคณะกรรมการและผู้บริหารที่มีวิสัยทัศน์และมีความรับผิดชอบต่อนักที่มีกลไกการควบคุมและการถ่วงดุลอำนาจเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้ การเคารพในสิทธิความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะเป็นปัจจัยสำคัญในการเพิ่มมูลค่าและผลตอบแทนสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในระยะยาว จึงได้ออกนโยบายการกำกับดูแลกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร ในปี 2556 เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการบริษัทฯ มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและหลอมรวมเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติหน้าที่ พร้อมทั้งกำหนดช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนกรณีที่มีผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และจรรยาบรรณของบริษัทฯ รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้รายงานด้วย ซึ่งผู้สนใจสามารถดูรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มได้ที่ [www.dusssthai.com](http://www.dusssthai.com)

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 7 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนดมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่างๆ โดยองค์ประกอบของคณะกรรมการประกอบด้วย กรรมการอิสระเป็นสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด และมากกว่ากึ่งหนึ่งเป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร ทั้งนี้ก็เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการตัดสินใจพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่สำคัญต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม โดย



ปัจจุบันประธานกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระ ผู้ทรงคุณวุฒิ ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือทางธุรกิจระหว่างกันด้วย

#### การประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2557 คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประชุมทั้งหมด 9 ครั้ง ทั้งนี้วันและเวลาในการประชุมกำหนดไว้ก่อน โดยหนังสือเชิญประชุมซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม จะถูกส่งออกให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการแต่ละท่านได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนล่วงหน้า

ในการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นแต่ละวาระ ประธานกรรมการซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุม ได้จัดสรรเวลาให้อย่างเพียงพอเพื่อให้ผลของการพิจารณาเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทั้งหมดเป็นสำคัญ ภายหลังจากประชุมเลขานุการบริษัท จะจัดทำรายงานการประชุมภายใน 14 วัน และทำหน้าที่สนับสนุนและติดตามให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติของที่ประชุม

#### แนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมอันดีงาม ด้วยความพยายามที่จะพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโตอย่างมั่นคงปฏิบัติตามพันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงถึงการสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง เสมอภาค รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส และเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- (2) รายงานสถานภาพของบริษัทฯ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างสม่ำเสมอ และเท่าเทียมกัน และครบถ้วนตามความเป็นจริงในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคตของบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอเพิ่มวาระการประชุม หรือผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุม และบริษัทฯ ได้มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน Website ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ
- (3) ดูแลไม่ให้เกิดการ ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาประโยชน์ส่วนตัว ของครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด จากข้อมูลใดๆ ที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนนำไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก และ/หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

### (5) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่านักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและทันทั่วถึง บริษัทฯ จึงได้กำหนดระเบียบการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และระเบียบการซื้อ ขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และมุ่งเน้นความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

#### 1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติดังนี้

ก) ต้องรักษาความลับ และ/หรือ ภายในของบริษัท

ข) ต้องไม่นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใด ไม่ว่าจะได้โดยตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในบริษัท และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใด โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้รวมความถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้บริหาร และลูกจ้างของกรรมการ หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

#### แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558 ประธานกรรมการ ได้ลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์เพื่อเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption - CAC) เพื่อร่วมแสดงเจตนารมณ์ต่อต้านการคอร์รัปชัน และไม่ยอมรับให้มีการ

เกิดการทุจริตใดๆ ขึ้น จากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือจากการปฏิบัติงานในองค์กร โดยขณะนี้ บริษัทอยู่ระหว่างกระบวนการพิจารณาขอรับประกาศนียบัตรรับรองเข้าเป็นสมาชิกอย่างเป็นทางการต่อไป

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายใน และภายนอกบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันภายนอกองค์กร รวมถึงการใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในบริษัทแสวงหาประโยชน์เพื่อส่วนตัว ของครอบครัว ซึ่งแสดงถึงความโปร่งใสและซื่อสัตย์ในการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรมของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะไม่ให้สินบน หรือกระทำการใดที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย เพียงต้องการให้เป้าหมายของบริษัทฯ บรรลุผล โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ หรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัทฯ
- (2) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติกัน
- (3) การขอความอนุเคราะห์ใดๆ จากภายนอกองค์กร โดยเฉพาะจากหน่วยงานของรัฐจะต้องเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติขององค์กรหรือหน่วยงานของรัฐตามที่ใช้ปฏิบัติต่อบุคคลทั่วไป โดยไม่สนับสนุนการให้สินบนตอบแทน

แนวทางปฏิบัติต่อต้านการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ

บริษัทฯ มีนโยบายเรื่องของการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยไม่สนับสนุนการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ พร้อมสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมต่อต้าน คอร์รัปชันภายในบริษัทฯ โดยสนับสนุนให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการคำที่เป็นธรรม ความซื่อตรง และมีจริยธรรม บริษัทฯ สนับสนุนการดำเนินการหรือกิจการในการต่อต้านคอร์รัปชันกับทุกภาคส่วน เพื่อให้การคอร์รัปชันหมดสิ้นไป โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) บริษัทฯ ไม่สนับสนุนการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อให้ได้มาซึ่งงานในธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ว่าทางตรงหรือโดยอ้อม
- (2) บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎระเบียบของกฎหมาย ตามขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อหลีกเลี่ยงการเปิดช่องทางให้กับเจ้าหน้าที่รัฐที่จะเรียกรับสินบนเมื่อมีความผิดพลาดนั้น
- (3) หากมีความผิดพลาดเกิดขึ้นจากกระบวนการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จะแก้ไขความผิดพลาดบกพร่องนั้น ให้ถูกต้องตามกฎหมาย โดยไม่สนับสนุนการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่รัฐ

#### (6) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ โดยอาศัยกลไกต่างๆ ที่สำคัญ ได้แก่ กลยุทธ์ กระบวนการ บุคลากร เทคโนโลยี และการมีโครงสร้างการบริหารจัดการที่เหมาะสมเพื่อช่วยให้บริษัท สามารถขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีถือเป็นกลไกหนึ่งที่สำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และความสำเร็จของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และฝ่ายบริหารระดับสูงไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหารและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ (อนุมัติโครงสร้างคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในประชุมเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558) โดยมุ่งเน้นถึงความสำคัญในการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กร จึงได้กำหนดกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk appetite) รวมทั้งกำหนดให้พนักงานมีการประเมินประสิทธิผลการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self - Assessment : CSA) เพื่อระบุปัจจัยเสี่ยงและลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ปรากฏอยู่ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ” ส่วนที่ 2 หน้าที่ 11 ถึงหน้าที่ 12

#### การตรวจสอบภายใน

รายงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและรายงานต่อกรรมการผู้จัดการในด้านการบริหาร รายงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และเป็นທີ່ปรึกษาเพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีของบริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2556 โดยพิจารณาจากหลักเกณฑ์การตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง (Risk Based Audit Approach) และจุดควบคุมที่สำคัญ (Key Control Points) โดยมุ่งเน้นให้มีการป้องกัน รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต ในบทบาทของที่ปรึกษา รายงานตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำด้านระบบการควบคุมภายในต่อการออกแบบขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงานได้ใช้การควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ บรรลุกลยุทธ์และเป้าหมายที่กำหนด โดยรายงานตรวจสอบภายในมีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี

รายงานตรวจสอบภายใน ยึดถือกรอบโครงสร้างการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล กฎบัตรของรายงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Charter) รวมทั้งการทบทวนคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นประจำทุกปี เพื่อมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานมีคุณภาพเป็นไปตามมาตรฐานสากลซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ระบบการกำกับดูแลที่ดีสามารถเพิ่มคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียและพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน

รายงานตรวจสอบภายในส่งเสริมการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นพัฒนาและเพิ่มทักษะเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้เป็นมืออาชีพ ซึ่งในปัจจุบันรายงานตรวจสอบภายในมีผู้ผ่านการอบรมหลักสูตร Institute for the Professional Training of Auditors / Internal Auditing Certificate Program และแนวทางระบบการควบคุมภายใน (COSO 2013)

ผู้อำนวยการรายงานบริหารความเสี่ยง / ตรวจสอบภายใน<sup>1</sup> ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้บรรลุผล

หมายเหตุ<sup>1</sup> คณะกรรมการบริษัท อนุมัติโครงสร้างรายงานบริหารความเสี่ยง / ตรวจสอบภายใน ในการประชุม ครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558

ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 วันที่ 15 มกราคม 2558 คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบการประเมินระบบความควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยใช้แบบประเมินตามแนวทางที่สำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดและสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมเพียงพอ

### 5.3. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในแต่ละปีในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงินของบริษัท สภาพคล่อง แผนการลงทุน รวมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องในการบริหารงาน ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ในอนาคต ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จะต้องถูกนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หุ้นเพื่อพิจารณา ยกเว้นเป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยต้องแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ในรอบระยะ 2 ปี (หลังแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน วันที่ 16 สิงหาคม 2556)

ปี	2556	2557
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (ถ่วงน้ำหนัก)	0.069	0.049
จ่ายเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) <sup>/1</sup>	0.015	0.02778
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	40.68	70.91

หมายเหตุ <sup>/1</sup> จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปี 2556 จำนวน 234,465,754 หุ้น และปี 2557 จำนวน 450,319,858 หุ้น

## 6. รายการระหว่างกัน

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีรายการบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ หรือสามารถควบคุมบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ

### บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

<u>ชื่อบุคคล / ชื่อกิจการ</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
คุณอุทัย วิไลเลิศโกคา	เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัทฯ
คุณรัตนา วิไลเลิศโกคา	เป็นกรรมการบริษัทฯ

### นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

<u>ประเภทรายการ</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
เช่าที่ดินและอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน	ค่าเช่าเดือนละ 60,000 บาท
เช่าที่ดินเพื่อสร้างโกดังเก็บสินค้า	ไม่มีค่าเช่า
หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า (จำนวน 1 เครื่องหมาย)	อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายโดยไม่คิดค่าตอบแทนเป็นเวลา 10 ปี (เริ่มวันที่ 15 มกราคม 2555 )

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

1. บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับคุณรัตนา วิไลเลิศโกคา ลักษณะความสัมพันธ์ เป็นกรรมการบริษัท มีกำหนดระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2559 โดยมีค่าเช่าในอัตราเดือนละ 60,000 บาท ตลอดอายุของสัญญา ค่าเช่าจ่ายในปี 2557 มีมูลค่า 720,000 บาท (เจ็ดแสนสองหมื่นบาท)

2. การค้าประกันหนี้สินของบริษัทฯ โดยสินทรัพย์ของกรรมการ คือคุณรัตนา วิไลเลิศโกคา ในปี 2557 บริษัทฯ ได้ดำเนินการไถ่ถอนการค้าประกัน โดยการเปลี่ยนแปลงเป็นหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

## 7. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 7.1. คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารประจำปี 2557

เมื่อพิจารณาจากภาพรวมของบริษัทในเบื้องต้นพบว่า ตลอดระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา ตั้งแต่ ปี 2555 - 2557 บริษัทมีมูลค่ารายได้จากการขายเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยรายได้จากการขายสุทธิ ระหว่างปี 2555 ถึงปี 2556 มีอัตราการเติบโตร้อยละ 8.94 และระหว่างปี 2556 ถึงปี 2557 มีอัตราการเติบโตร้อยละ 12.88 ซึ่งการเพิ่มขึ้นของรายได้ดังกล่าว เกิดจากการวางแผนนโยบายด้านการตลาดโดยเน้นการวางแผนและบริหารช่องทางการจัดจำหน่าย (Distribution Channel Management) ให้สามารถสร้างรายได้จากการขายให้เติบโตได้อย่างต่อเนื่อง โดยเน้นการเพิ่มทีมงานด้านการตลาดเพื่อให้สอดคล้องกับการขยายช่องทางการจัดจำหน่าย โดยพบว่า ในช่วง 3 ปี ย้อนหลังที่ผ่านมา บริษัทมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น (Growth Rate) จากการจำหน่ายผ่านช่องทางการตลาด โดยอันดับ 1 คือ กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า รองลงมาคือ กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่น

#### ผลการดำเนินงาน

#### รายได้

รายได้ของบริษัทแบ่งแยกตามประเภทช่องทางการจัดจำหน่าย สามารถเรียงลำดับสัดส่วนที่สำคัญเมื่อเทียบกับรายได้จากการขาย ได้ดังนี้

อันดับที่ 1 คือ กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง

อันดับที่ 2 คือ กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า

อันดับที่ 3 คือ กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ

อันดับที่ 4 คือ กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

ปัจจุบันบริษัทมีรายได้จากกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 41.79 เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายทั้งหมด นอกจากนี้ยังสามารถแบ่งได้ออกเป็นรายได้จากการจำหน่ายภายในประเทศ และต่างประเทศ คิดเป็นสัดส่วนในปัจจุบันประมาณร้อยละ 94.18 และร้อยละ 5.82 ตามลำดับ โดยบริษัทมีการส่งออกขายสินค้าสำเร็จรูปไปยังต่างประเทศซึ่งเป็นการบุกเบิกตลาดต่างประเทศโดยเน้นประเทศในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งปัจจุบันมีลูกค้าจาก ประเทศลาวและประเทศเวียดนาม อีกทั้งบริษัทยังมีการพิจารณารับงานจ้างผลิตตามคำสั่งจ้างผลิตชิ้นส่วนตัวเรือนก๊อกร้าจากการขึ้นรูปทองเหลืองส่งออกมาตามคำสั่งของลูกค้าต่างประเทศตามความเหมาะสมและโอกาสทางธุรกิจ เนื่องจากขณะนี้บางโรงงาน



ในต่างประเทศ เช่นประเทศจีนเริ่มมีปัญหาเรื่องปริมาณการผลิตไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงหันมาจ้างผลิตจากโรงงานในประเทศไทยที่มีคุณภาพและชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

ปี 2556 ถึงปี 2557 ซึ่งหากพิจารณาในรายละเอียดของประเภทช่องทางการจัดจำหน่ายและผลิตภัณฑ์ในประเทศจะพบว่าบริษัทฯ มีการเติบโตของรายได้จากการขายจากกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า คิดเป็นอัตราการเติบโตที่สูงที่สุดโดยเฉลี่ยปีละประมาณร้อยละ 63

สาเหตุสำคัญของการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องของรายได้จากการขายของกลุ่มลูกค้าค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้าได้แก่ สยามโกลบอลเฮ้าส์, ไทวัสดุ, โฮมเวิร์ค, บุญถาวร, โฮมฮับ ฯลฯ ที่มีการขยายจำนวนสาขาการให้บริการเพิ่มขึ้นต่อเนื่องตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา และมีแนวโน้มจะเพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ในอนาคตด้วยเช่นกัน

บริษัทมีรายได้จากการขายปี 2557 มูลค่า 396.80 ล้านบาท เติบโตขึ้น 61.75 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 18.43 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2556 อย่างไรก็ตามจะเห็นได้ว่าอัตราการเติบโตของรายได้จากการขายในปี 2557 เติบโตค่อนข้างน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงปีที่ผ่านมา (ปี 2556 เปรียบเทียบกับปี 2555 เติบโตขึ้นมูลค่า 73.08 ล้านบาท อัตราร้อยละ 27.90) สาเหตุที่สำคัญเกิดจากสภาวะเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศในช่วงปี 2557 ที่ผ่านมามีสภาพการณ์ที่ชะลอตัวลงจากเหตุการณ์ทางการเมือง จึงมีผลต่อกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ที่ชะลอโครงการก่อสร้างซึ่งมีผลกระทบต่อเนื่องต่อกลุ่มธุรกิจเกี่ยวกับอุปกรณ์ก่อสร้าง โดยบริษัทมีการขายส่งอุปกรณ์ห้องน้ำ และก๊อกรน้ำให้กับกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ผ่านช่องทางลูกค้าประเภทร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง โดยเมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายในช่วงเดียวกันของปีก่อน พบว่า ยอดขายในช่องทางการจำหน่ายนี้ลดลงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.86 หรือคิดเป็นมูลค่าที่ลดลงเท่ากับ 18.15 ล้านบาท

สำหรับแผนการตลาดในต่างประเทศ ที่ผ่านมามีบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังตลาดต่างประเทศ อาทิ เช่น ลาว เวียดนาม ฯลฯ ผ่านร้านค้าตัวแทนจำหน่าย ซึ่งได้รับการตอบสนองที่ดี เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ผ่านการรับรองมาตรฐานการผลิตสามารถแข่งขันได้ โดยมีคุณภาพเทียบเท่ากับผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตในประเทศที่พัฒนาแล้ว ซึ่งประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ให้ความมั่นใจถึงระดับคุณภาพผลิตภัณฑ์ของบริษัท นอกจากนี้บริษัทยังมีแผนจะขยายฐานลูกค้าในภูมิภาคเดียวกันโดยเน้นการจำหน่ายผ่านตัวแทนจัดจำหน่ายในต่างประเทศภายใต้ตราสินค้าของบริษัทไปยังประเทศอื่น ๆ ในภูมิภาคนี้ให้เพิ่มขึ้นจากเดิม นอกจากการจำหน่ายผ่านร้านค้าตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศรวมถึงการส่งออกผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปไปจำหน่ายต่างประเทศแล้ว บริษัทยังมีแนวโน้มที่จะได้รับคำสั่งจ้างผลิตสินค้า ได้แก่ สินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำสำเร็จรูป และชิ้นส่วนทองเหลืองจากลูกค้าในต่างประเทศได้เพิ่มขึ้นจากเดิม

### ต้นทุนขาย

บริษัทมีส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย ในปี 2555 ปี 2556 และ ปี 2557 คิดเป็นร้อยละ 70.26 ร้อยละ 67.09 และ ร้อยละ 65.08 ตามลำดับ หรือคิดเป็นมูลค่าต้นทุนขาย เท่ากับ 181.93 ล้านบาท 189.27 ล้านบาท และ 207.24 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับช่วงปี 2555 บริษัทได้ปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วน ของแรงงานในการผลิต จึงส่งผลให้ต้นทุนการผลิตลดลงจากปี 2556 ที่ร้อยละ 67.10 เป็นร้อยละ 65.08 ในช่วงปี 2557

### ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

#### ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายสุทธิ ในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 คิดเป็น ส่วนเท่ากับอัตราร้อยละ 12.72 อัตราร้อยละ 16.12 และอัตราร้อยละ 17.91 ตามลำดับ คิดเป็นค่าใช้จ่ายใน การขายเท่ากับ 32.94 ล้านบาท 45.46 ล้านบาท และ 57.03 ล้านบาท ตามลำดับ ในช่วงรอบระยะเวลา 3 ปี บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากบริษัทได้เน้นการขยายตลาดให้มากขึ้น ส่งผลให้ บริษัทมีรายการเงินเดือนฝ่ายขาย ค่านายหน้า โบนัสฝ่ายขาย ค่าใช้จ่ายด้านการส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น ค่า เครื่องมือและอุปกรณ์การขายเพิ่มขึ้นจากเดิม

#### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายสุทธิ ในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 คิด เป็นสัดส่วนเท่ากับอัตราร้อยละ 7.70 อัตราร้อยละ 7.52 และอัตราร้อยละ 7.66 ตามลำดับ คิดเป็นค่าใช้จ่ายใน การบริหารเท่ากับ 19.93 ล้านบาท 21.20 ล้านบาท และ 24.41 ล้านบาท ตามลำดับ ในช่วงรอบระยะเวลา 3 ปี บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากการปรับโครงสร้างเงินเดือน จำนวนพนักงานตาม โครงสร้างเพื่อรองรับการขยายงานของบริษัทฯ

#### อัตรากำไรขั้นต้น

เมื่อพิจารณาอัตรากำไรสุทธิของบริษัท พบว่า บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับอัตราร้อยละ 29.74 อัตราร้อยละ 32.90 และอัตราร้อยละ 34.92 หรือคิดเป็นมูลค่ากำไร ขั้นต้นเท่ากับ 77.00 ล้านบาท 92.82 ล้านบาท และ 111.19 ล้านบาท ตามลำดับ โดยกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น อย่างต่อเนื่องในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาของบริษัท เกิดจากบริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนขายให้ลดลงได้อย่าง ต่อเนื่อง

## 7.2. ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 ให้ศึกษาการลงทุน (ในลักษณะ Joint Venture) และความเป็นไปได้ในธุรกิจโรงงานไฟฟ้าชีวมวล (Biomass) เพื่อหาช่องทางการลงทุนใหม่ๆ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น ส่วนการที่บริษัทฯ ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนในโรงงานไฟฟ้าชีวมวล (Biomass) เนื่องจากเป็นธุรกิจที่มีรายได้แน่นอนจากการขายไฟฟ้าให้การไฟฟ้าแห่งประเทศไทย ซึ่งรายได้การขายไฟฟ้าดังกล่าวสามารถคำนวณรายรับที่จะเข้ามาในแต่ละปีได้อย่างแน่นอน

โดยในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้สามารถระดมทุนผ่านหุ้นกู้ในวงเงินไม่เกิน 300 ล้านบาท เพื่อนำเงินไปขยายธุรกิจ

สำหรับในปี 2558 แนวโน้มรายได้จากการขายก้อนน้ำ และอุปกรณ์สุขภัณฑ์ทั่วไป ซึ่งถือเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ ในปีนี้ คาดว่าจะเติบโตประมาณอัตราร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา จากการขยายตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ส่วนความคืบหน้าของการเป็นตัวแทนจำหน่ายนำเข้าอุปกรณ์เครื่องมือช่าง เครื่องมือไฟฟ้าภายใต้ชื่อทางการค้าและเครื่องหมายการค้า “ **GOOD/TEAM** ” คาดการณ์ว่าในช่วงหกเดือนหลังของปี 2558 จะเริ่มนำเข้าสินค้ามาวางจำหน่าย โดยตั้งเป้ายอดขายในปีนี้อยู่ที่ 60 ล้านบาท

8. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ในปี 2557 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ดังนี้

- ค่าสอบบัญชีและค่าสอบทานรายไตรมาส

ค่าธรรมเนียม	จำนวนเงิน
1.ค่าสอบบัญชีประจำปี	615,000
2.ค่าสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	375,000
	990,000

- ค่าบริการการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริม

- ไม่มี -

**9. งบการเงินประจำปี 2557 (ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต)**

# บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

# บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

705-706 อาคารจัสมิน 100  
(บริเวณเกษม-สามแยก)  
ซอยวิสาข พหลโยธิน 100  
เลขที่ 705-706  
โทรศัพท์ 66 (2) 630 7500  
โทรสาร 66 (2) 630 7506

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหารรวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของ  
ข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม  
2557 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม  
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายเมธี รัตนศรีเมธา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3425

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2558



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

สินทรัพย์

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2557	2556
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		31,872	62,117
เงินลงทุนชั่วคราว	5	10,036	-
ลูกหนี้การค้า	6	80,814	72,655
สินค้าคงเหลือ	7	172,210	117,764
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,458	1,101
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		300,390	253,637
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	8	5,416	398
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9, 11	89,296	46,975
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	10	580	443
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,042	3,048
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		97,334	50,864
รวมสินทรัพย์		397,724	304,501

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		พันบาท	
	หมายเหตุ	2557	2556
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	12	56,374	39,453
เจ้าหนี้การค้า		74,699	45,914
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทาง			
การเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		269	363
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด			
ชำระภายในหนึ่งปี	14	-	5,618
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,830	964
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	16,173	14,387
รวมหนี้สินหมุนเวียน		150,345	106,699
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน		108	269
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	-	8,056
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน			
หลังออกจากงาน	15	2,903	2,176
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,011	10,501
รวมหนี้สิน		153,356	117,200

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2557	2556
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	16	165,000	110,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	16	140,377	110,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	16, 17	69,032	57,742
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	17	4,911	3,811
ยังไม่ได้จัดสรร		30,048	15,748
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		244,368	187,301
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		397,724	304,501

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	หมายเหตุ	พันบาท	
		2557	2556
รายได้			
ขายสุทธิ		318,934	282,103
รายได้อื่น	5	2,940	1,521
รวมรายได้		321,874	283,624
ค่าใช้จ่าย	20		
ต้นทุนขาย		207,239	189,269
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4	58,307	46,736
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	25,349	22,085
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		601	3,406
ต้นทุนทางการเงิน		2,983	3,694
รวมค่าใช้จ่าย		294,479	265,190
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		27,395	18,434
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10	5,395	2,212
กำไรสำหรับปี		22,000	16,222
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี		22,000	16,222
กำไรต่อหุ้น (บาท)	19		
- กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.049	0.069
- กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.043	0.069

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

หมายเหตุ	พันบาท				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรเป็น สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	30,000	-	-	53,341	83,341
เงินสครับจากการเพิ่มทุน	16	55,000	-	-	55,000
เงินสครับจากการขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไป	16, 17	25,000	57,742	-	82,742
จ่ายเงินปันผล	18	-	-	(50,004)	(50,004)
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	17, 18	-	-	(3,811)	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	16,222	16,222
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	110,000	57,742	3,811	15,748	187,301
เงินสครับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	16	30,377	11,290	-	41,667
จ่ายเงินปันผล	18	-	-	(6,600)	(6,600)
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	17	-	-	(1,100)	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	22,000	22,000
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	140,377	69,032	4,911	30,048	244,368

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	พันบาท	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	22,000	16,222
ปรับปรุงด้วย:		
กำไรจากการปรับมูลค่าธุรกรรมเงินลงทุนชั่วคราวที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(36)	-
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	6,278	6,025
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	2	71
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,604	1,531
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	727	622
ดอกเบี้ยรับ	(319)	(9)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,383	3,694
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,395	2,212
	38,034	30,368
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(8,059)	(11,105)
สินค้าคงเหลือ	(54,676)	10,390
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,328)	(617)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	(5,018)	(8)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	28,266	868
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,845	2,439
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(3,936)	32,335
จ่ายภาษีเงินได้	(3,666)	(5,900)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(7,602)	26,435
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:		
รับดอกเบี้ย	290	9
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(10,000)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(47,055)	(3,269)
ย้ายค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้า	(266)	(1,764)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ซอฟต์แวร์	(48)	(150)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	4	80
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(57,075)	(5,094)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	พันบาท	
	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:		
จ่ายดอกเบี้ย	(2,461)	(3,652)
จ่ายเงินปันผล	(6,581)	(50,004)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น		
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	15,736	(12,874)
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(38,700)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	15,000
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(13,674)	(6,254)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(255)	(741)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไป	-	137,742
เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	41,667	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	34,432	40,517
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(30,245)	61,921
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	62,117	196
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	31,872	62,117
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	152	2,266
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	31,556	59,755
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	164	96
	31,872	62,117
ข. รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
เงินปันผลค้างจ่าย	19	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

## 1.ทั่วไป

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2546 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2556 และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2556

บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายก้อนน้ำ บอลาลัว เทปพันเกลียว สายถักสแตนเลส และ อุปกรณ์สุขภัณฑ์ต่างๆ โดยมีสำนักงานขายและบริหารและโรงงานผลิตอยู่ที่

สำนักงาน : เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน  
กรุงเทพมหานคร 10230

โรงงานผลิต : เลขที่ 88/8 หมู่ที่ 4 ถนนสายเอเชีย (ทล. 21) ตำบลบ้านหม้อ อำเภอพรหมบุรี  
จังหวัดสิงห์บุรี 16120

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้แล้วในนโยบายการบัญชี

บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

การปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีหลายฉบับซึ่งได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2556 และ 2557 เกี่ยวกับการปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในระยะเวลาดังต่อไปนี้



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ข) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4

สัญญาประกันภัย

ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

อย่างไรก็ดี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีเพิ่มเติมอีกหลายฉบับซึ่งได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2557 และ 2558 เกี่ยวกับการปรับปรุงและการออกมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 โดยบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด

บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี  
และข้อผิดพลาด

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

สัญญาก่อสร้าง

ภาษีเงินได้

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สัญญาเช่า

รายได้

ผลประโยชน์พนักงาน

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผย

ข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

เงินตราต่างประเทศ

ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออก

จากงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่

อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สัญญาประกันภัย

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงาน ที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11	การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ กิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การ บูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรื้อถอน การบูรณะ และการ ปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะ เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองแบบเปิด

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่า เมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่บริษัทใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังนี้

#### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใตสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประมาณจากประสบการณ์เรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการพิจารณาฐานะปัจจุบันของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการคัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช่จ่ายการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

### เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

ตราสารหนี้และตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อค้าจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ผลกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เพื่อค้าจะใช้ราคาเสนอซื้อ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนที่ถืออยู่เพียงบางส่วน การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนการรื้อถอนขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และมีการคิดค่าเสื่อมราคา

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2 ถึง 11
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	3 และ 5
ยานพาหนะ	5

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทตัดบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 5 ปี และ 10 ปี

#### ค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้า

ค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้าแสดงในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าใช้จ่ายตัดบัญชีสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) บริษัทตัดบัญชีค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้าตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์เป็นระยะเวลา 10 เดือน ถึง 3 ปี

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่ความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่มีนัยสำคัญในการเป็นเจ้าของเป็นของผู้เช่าจะถูกจัดเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญา หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า จำนวนที่จ่ายเป็นค่าเช่าจะต้องแบ่งเป็นส่วนที่เป็นดอกเบี้ยและส่วนที่เป็นการชำระหนี้สินโดยดอกเบี้ยแต่ละงวดจะคำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยคงที่ตลอดอายุของหนี้สิน จำนวนค่าเช่าสุทธิจากดอกเบี้ยบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาวอื่น ดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของทรัพย์สิน

#### การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัท ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนวณภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

#### การกลัวยการด้อยค่า

บริษัทจะกลัวยการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัทจะกลัวยการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เช่นเดียวกับในกรณีที่ไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

#### เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นแสดงในราคาทุน



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### ผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจางานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจางานซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจางานที่ถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการปัจจุบัน ต้นทุนดอกเบี้ย และกำไร/ขาดทุนตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

#### การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบงวดปัจจุบันและอนาคต

#### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อสินค้าได้ขายหรือบริการได้ให้แก่ลูกค้าแล้ว ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจะเป็นที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

#### เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

#### เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจะถือเป็นรายการเพื่อค้า

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกในชั้นแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากการบันทึกครั้งแรกจะมีการปรับมูลค่าให้แสดงในมูลค่ายุติธรรมใหม่ กำไรหรือขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ได้แก่ราคาตลาดของสัญญาล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน ซึ่งราคาดังกล่าวได้แสดงมูลค่าปัจจุบันของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

#### รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### การขายสินค้า

รายได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์จากรายการบัญชีนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

#### ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

#### ค่าใช้จ่าย

##### สัญญาเช่าดำเนินการ

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินการบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

##### รายจ่ายทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้

#### ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
คุณอุทัย วิไลเลิศโกคา	-	เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
คุณรัตนา วิไลเลิศโกคา	-	เป็นกรรมการของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
เช่าที่ดินและอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน	ค่าเช่าเดือนละ 60,000 บาท
เช่าที่ดินเพื่อสร้างโกดังเก็บสินค้า	ไม่มีค่าเช่า
เงินกู้ยืมระยะสั้น	ไม่มีการคิดดอกเบี้ย
การค้าประกันหนี้สินของบริษัทโดยสินทรัพย์ ของกรรมการ	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกัน
หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า (จำนวน 1 เครื่องหมาย)	อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน เป็นเวลา 10 ปี (เริ่มวันที่ 15 มกราคม 2552)

ในเดือนตุลาคม 2556 กรรมการท่านหนึ่งได้โอนสิทธิในเครื่องหมายการค้าจำนวน 11 เครื่องหมายให้แก่บริษัทโดยไม่คิดค่าตอบแทน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 สำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	พันบาท	
	2557	2556
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ – คุณอุทัย วิไลเลิศโกศา		
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	38,700
เพิ่มขึ้น	-	5,000
ลดลง	-	( 43,700)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	2557	2556
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	720	720
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	7,008	6,117
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	446	323
รวม	7,454	6,440

สัญญาสำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเช่า

บริษัททำสัญญาเช่าอาคารสำนักงานกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง มีกำหนดระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2559 โดยมีค่าเช่าในอัตราเดือนละ 60,000 บาท

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

5. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ระยะสั้น – กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์ (KFSPLUS) มีดังนี้

	พันบาท	
	2557	2556
ราคาทุน	10,000	-
ราคาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (ราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย)	10,036	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	36	-

6. ลูกหนี้การค้า

	พันบาท	
	2557	2556
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	58,325	47,476
เกินกำหนด :		
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	16,181	24,846
มากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	365	253
มากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	5,943	80
รวม	80,814	72,655

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

7. สินค้าคงเหลือ

	พันบาท	
	2557	2556
สินค้าสำเร็จรูป	103,389	45,937
สินค้าระหว่างผลิต	6,911	4,012
สินค้าระหว่างทาง	13,083	9,147
วัตถุดิบ	39,389	42,619
วัสดุสิ้นเปลือง	9,438	16,049
รวม	172,210	117,764

8. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีเงินฝากประจำกับธนาคารจำนวน 5.4 ล้านบาท (2556 : 0.4 ล้านบาท) ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากธนาคารในประเทศสองแห่ง และหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 11 และ 26 ก)

บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	ที่ดิน	พันบาท					รวม
		อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ราคาทุน							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	20,594	17,143	6,705	5,044	6,361	-	55,847
เพิ่มขึ้น	-	248	1,399	510	997	853	4,007
โอน - สุทธิ	-	508	42	132	-	(829)	(147)
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	-	(245)	(2)	(15)	-	(262)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	20,594	17,899	7,901	5,684	7,343	24	59,445
เพิ่มขึ้น	11,777	260	13,557	1,098	-	20,363	47,055
โอน - สุทธิ	-	-	64	-	-	(64)	-
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	-	-	-	(33)	-	(33)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	32,371	18,159	21,522	6,782	7,310	20,323	106,467



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	ที่ดิน	พันบาท					รวม
		อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	-	2,162	1,183	2,848	2,289	-	8,482
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	889	1,068	811	1,328	-	4,096
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	-	(93)	-	(15)	-	(108)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	3,051	2,158	3,659	3,602	-	12,470
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	903	1,459	898	1,468	-	4,728
จำหน่ายและตัดบัญชี	-	-	-	-	(27)	-	(27)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	3,954	3,617	4,557	5,043	-	17,171
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	20,594	14,848	5,743	2,025	3,741	24	46,975
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	32,371	14,205	17,905	2,225	2,267	20,323	89,296

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวนเงินประมาณ 4.7 ล้านบาท (2556 : 4.1 ล้านบาท)

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ถาวรของบริษัทซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีราคาทุนเป็นจำนวน 2.6 ล้านบาท (2556 : 1.8 ล้านบาท)

บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ (ดูหมายเหตุ 11)

#### 10. ภาษีเงินได้

พระราชบัญญัติออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2554 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลเป็นระยะเวลาสามรอบ ระยะเวลาบัญชีจากอัตราร้อยละ 30 คงเหลือในอัตราร้อยละ 23 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกและร้อยละ 20 สำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีถัดมาเป็นการชั่วคราว ทั้งนี้ เริ่มตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555

บริษัทใช้อัตรากำไรเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

นอกจากนี้ พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 กำหนดให้ลดอัตราภาษีเงินได้และยังคงจัดเก็บในอัตราร้อยละ 20 สำหรับบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล ทั้งนี้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกินวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	ล้านบาท	
	2557	2556
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางบัญชีตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้	5,479	3,687
ผลกระทบจากรายการที่เป็นรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี	53	213
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มเติม	-	(110)
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายได้	-	(1,452)
ภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรทางภาษี	5,532	2,338
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(137)	(126)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	5,395	2,212

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	พันบาท				
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
ผลประโยชน์ของพนักงาน					
หลังออกจากงาน	311	124	435	145	580
อื่น ๆ	6	2	8	(8)	-
รวม	317	126	443	137	580

#### 11. วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศหลายแห่ง สรุปได้ดังนี้

	ล้านบาท			
	2557		2556	
	บาท	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	บาท	เหรียญสหรัฐ อเมริกา
วงเงินเบิกเกินบัญชี	25	-	21	-
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	130	-	126	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	53	1.3	53	1.3
รวม	208	1.3	200	1.3

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดยกรรมการสองท่าน และจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกรรมการท่านหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 9) ในปี 2557 บริษัทได้ทำการยกเลิกภาระการค้ำประกันโดยกรรมการสองท่าน ไถ่ถอนและปลดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกรรมการท่านหนึ่ง และจำนำเงินฝากจำนวน 5.0 ล้านบาทที่มีกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อของธนาคารแห่งดังกล่าว (ดูหมายเหตุ 8)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2557	2556
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	56,374	27,993
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	11,460
รวม	56,374	39,453

13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท	
	2557	2556
โบนัสค้างจ่าย	4,000	3,584
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,582	3,577
ค่านายหน้าค้างจ่าย	3,114	2,586
เงินเดือนและค่าแรงค้างจ่าย	2,791	2,397
อื่น ๆ	1,686	2,243
รวม	16,173	14,387

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	พันบาท	
	2557	2556
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	5,618
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	-	8,056
รวม	-	13,674

- ก) เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2553 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อซื้อโรงงานจำนวนเงิน 15 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตรา MLR บวกด้วยร้อยละคงที่ต่อปี และจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนรวม 48 งวด เริ่มชำระงวดแรกหลังจากครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือนนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้ครั้งแรก บริษัทจ่ายชำระงวดสุดท้ายในเดือนกุมภาพันธ์ 2557

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

- ข) และเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2556 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศข้างต้นอีกจำนวนเงิน 10 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตรา MLR บวกด้วยร้อยละคงที่ต่อปี และจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนรวม 36 งวด เริ่มชำระงวดแรกหลังจากครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือนนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้ครั้งแรก
- ค) เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2556 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่งเพื่อเป็นเงินทุนในกิจการจำนวนเงิน 5 ล้านบาท เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตรา MLR และจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือนรวม 36 งวด เริ่มชำระงวดแรกหลังจากครบกำหนดระยะเวลา 1 เดือนนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้ครั้งแรก

บริษัทจ่ายชำระเงินกู้ยืม ค) และ ข) ก่อนครบกำหนดในเดือนพฤษภาคม และกันยายน 2557 ตามลำดับ

เงินกู้ยืมดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดยกรรมการสองท่าน และจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและของกรรมการท่านหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 11)

#### 15. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

	พันบาท	
	2557	2556
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	2,176	1,554
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	656	571
ต้นทุนดอกเบี้ย	71	51
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	727	622
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,903	2,176

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากรายปี 2557 และ 2556 มีดังนี้

รายการ	สมมติฐาน
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.2897 ต่อปี
อัตราการขึ้นของเงินเคียน	ร้อยละ 3.0 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.0 ถึง ร้อยละ 37.0 ต่อปี
อัตราการเสียชีวิต	ตามอัตราของตารางมรณะไทยปี 2551
อัตราการทุพพลภาพ	ร้อยละ 5 ของตารางมรณะไทยปี 2551

#### 16. ทุนเรือนหุ้น

ทุนเรือนหุ้น ส่วนเกินมูลค่าหุ้น และการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2556 ผู้ถือหุ้นมีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 30 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 85 ล้านบาท (แบ่งเป็น 850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจำนวน 55 ล้านบาท ดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2556 ผู้ถือหุ้นมีมติดังต่อไปนี้

- ก) เปลี่ยนมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 850,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็นหุ้นละ 25 สตางค์ (หุ้นสามัญจำนวน 340,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์)
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 85 ล้านบาท (แบ่งเป็น 340,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์) เป็น 110 ล้านบาท (แบ่งเป็น 440,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 25 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์) และให้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนนี้เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
- ค) ให้แปรสภาพบริษัทจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนชื่อบริษัท เป็น บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และ
- ง) แก้ไขเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ให้สอดคล้องกับการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2556 และได้ดำเนินการจัดสรรหุ้นที่ออกใหม่จำนวน 100,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2556 ในราคาหุ้นละ 0.90 บาท และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ได้มีคำสั่งรับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2556 ผลจากการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชน บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 90 ล้านบาท โดยบันทึกเป็นทุนเรือนหุ้นจำนวน 25 ล้านบาท และเป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวนเงินประมาณ 57.8 ล้านบาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นสามัญจำนวนเงินรวมประมาณ 7.2 ล้านบาท) ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้ “ส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญและการเพิ่มทุนจดทะเบียน

ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/ 2557 เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2557 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก) ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (OCEAN-W1) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวนไม่เกิน 220,000,000 หน่วย ในมูลค่าหน่วยละ 0.00 บาท โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วย ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวมีอายุ 1 ปี 4 เดือน 1 วัน (ตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2558) โดยมีอัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นคือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญหนึ่ง (1) หน่วยต่อการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหนึ่ง (1) หุ้นในราคาหุ้นละ 0.35 บาท โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ในวันที่ 1 มิถุนายน และวันที่ 1 ธันวาคม ของแต่ละปีปฏิทิน กำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 1 ธันวาคม 2557 และกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ 1 ธันวาคม 2558
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 110 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 440,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 165 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 660,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท เพื่รองรับการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามที่กล่าวในข้อ ก) ข้างต้น และ
- ค) แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2557

บริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 219,999,981 หน่วย เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2557 และนำใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

การใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (OCEAN-W1)

ครั้งที่	วันที่ใช้สิทธิ	หน่วย		ล้านบาท			วันที่จด
		จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ		เงินรับ	หุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	ทะเบียน
		ที่ใช้สิทธิ	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	จากการ	ที่ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	เพิ่มทุนที่
				ใช้สิทธิ	เพิ่มขึ้น	- สุทธิ**	ชำระแล้ว
1	1 ธันวาคม 2557	ยอดยกมา	219,999,981		110.0	57.7	
		121,508,000	98,491,981	41.7	30.4	11.3	3 ธันวาคม 2557
		รวม			140.4	69.0	

\*\* ส่วนเกินมูลค่าหุ้น-สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิตัดจ่ายจำนวนเงิน 0.86 ล้านบาท บริษัทบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายล่วงหน้าและตัดจ่ายตามจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่นำมาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ

#### 17. สำรอง

##### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

##### สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“ทุนสำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

**18. การจ่ายเงินปันผลและการจัดสรรสำรองตามกฎหมาย (สำหรับบริษัทจำกัด)**

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรในอัตราหุ้นละ 166.68 บาท (จำนวนทั้งสิ้น 50.004 ล้านบาท) และจัดสรรเป็นเงินสำรองตามกฎหมาย (สำหรับบริษัทจำกัด) จำนวน 3.0 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2557 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินสดปันผลจากกำไรสุทธิของปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 0.015 บาท จำนวน 440 ล้านบาท เป็นเงินรวม 6.6 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2557

**19. กำไรต่อหุ้น**

**กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น	
	2557	2556
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	440,000	120,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญใหม่		
- จากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม	-	110,904
- จากการเสนอขายให้แก่ประชาชน (IPO)	-	3,562
- จากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	10,320	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน	450,320	234,466
กำไรสำหรับปี	22,000	16,222
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.049	0.069

**กำไรต่อหุ้นปรับลด**

กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดซึ่งแสดงการคำนวณดังนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	พันบาท / พันหุ้น	
	2557	2556
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน	450,320	234,466
ผลกระทบจากการถือเสมือนว่ามีการใช้สิทธิ ของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	63,583	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับลด	513,903	234,466
กำไรสำหรับปี	22,000	16,222
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.043	0.069

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	2557	2556
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(60,351)	31,722
ซื้อสินค้ามาเพื่อจำหน่าย	176,680	90,572
วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	68,406	52,237
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	63,308	52,778
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	9,003	5,419
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	6,278	6,025
ค่าจ้างและค่าบริการ	5,051	4,383

21. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ และถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายก้อนน้ำ บอลาลัว เทปพันเกลียว สายถักสแตนเลส และ อุปกรณ์สุขภัณฑ์ต่างๆ ส่วนใหญ่ในประเทศไทย ดังนั้นจึงไม่มีการแสดงข้อมูลจำแนกตามส่วนงานทั้งส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้ารายที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	ร้อยละของยอดรายการค้าที่มีกับลูกค้า	
	รายใหญ่ต่อยอดรายการค้ารวม	
	2557	2556
รายได้จากการขาย-สุทธิ	22	-

## 22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2556 บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลัง ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2557 เป็นเงิน 0.5 ล้านบาท (2556 : 0.1 ล้านบาท)

## 23. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เพื่อกิจการ ก) ผลิตชิ้นส่วนหรืออุปกรณ์ประกอบห้องน้ำและห้องครัว ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1314(2)/2556 เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2556 และ ข) ผลิต BRASS INGOT/BAR/ROD ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1820(10)/2557 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2557 โดยได้รับสิทธิพิเศษหลายประการ เช่น ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่นำเข้าเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก และได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในจำนวนที่ไม่เกินขอบเขตที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลาแปดปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม

ในฐานะที่บริษัทเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### 24. เครื่องมือทางการเงิน

##### นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า

##### ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีเงินสด เจ้าหนี้การค้าและหนี้สินภายใต้สัญญาทาสตรีชิตที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวนเงินประมาณ 0.17 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 3.53 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

##### ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวโดยสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้า โดยไม่มีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ณ วันที่รายงาน ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารคาดว่าจะไม่เกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

##### ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

#### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกันในราคาตลาด ในการพิจารณามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน บริษัทมีการพิจารณาสถานการณ์ปัจจุบันของต้นทุนที่เกิดจากการแลกเปลี่ยนหรือชำระหนี้สินภายใต้เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และลูกหนี้การค้า มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินฝากนี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นมีราคาตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินนี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวซึ่งเป็นอัตราที่ตลาดมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

#### 25. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.628 : 1 (2556 : 0.626 : 1)

#### 26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมี

- ก) สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และป้ายโฆษณาสินค้าหลายฉบับ เป็นระยะเวลาต่าง ๆ กัน สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าภายใต้สัญญาดังกล่าวดังนี้

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

	พันบาท
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	1,240
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	878
รวม	2,118

- ข) เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงินรวม 0.52 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- ค) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้กับหน่วยงานรัฐบาลแห่งหนึ่งเพื่อประโยชน์ทางการค้าเป็นจำนวนเงินรวม 0.2 ล้านบาท และ
- ง) ภาระผูกพันภายใต้สัญญาก่อสร้างโกดังเก็บสินค้า และ โซว์รูมและสัญญาสร้างเครื่องจักรเป็นจำนวนเงินรวม 12 ล้านบาท

#### 27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. จัดสรรกำไรสุทธิสำหรับผลการดำเนินงานปี 2557 ร้อยละ 5 เพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.1 ล้านบาท และจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.02778 บาท จำนวนหุ้น 561,508,000 หุ้น รวมเป็นเงิน 15,598,692.24 บาท กำหนดจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม 2558 โดยแบ่งเป็น
1. จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 56,150,800 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทในอัตรา 10 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าไม่เกิน 14,037,700 บาท คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญ 0.025 บาทต่อ และ
  2. จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตรา 0.00278 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 1,560,992.24 บาท
- ข. ลดทุนจดทะเบียนจาก 165,000,000 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 660,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 164,999,995.25 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 659,999,981 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) โดยลดหุ้นสามัญจำนวน 19 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

- ก. จากการที่ผู้ถือหุ้นมีมติจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญตามที่กล่าวในข้อ ก) เข้าเงื่อนไขที่กำหนดให้บริษัทต้องดำเนินการปรับสิทธิตามข้อกำหนดสิทธิของ OCEAN-W1 บริษัททำการปรับราคาใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิ โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	สิทธิเดิม	สิทธิใหม่หลังการเปลี่ยนแปลง
ราคาใช้สิทธิ	0.35 บาทต่อหุ้น	0.318 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย ต่อ 1 หุ้น	1 หน่วย ต่อ 1.1 หุ้น

- ง. เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 164,999,995.25 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 659,999,981 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 181,499,995 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 725,999,980 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) โดยเพิ่มหุ้นสามัญจำนวน 65,999,999 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท มูลค่ารวม 16,499,999.75 บาท เพื่อรองรับการจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวนหุ้นสามัญไม่เกิน 56,150,800 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท รวมมูลค่าไม่เกิน 14,037,700 บาท ตามที่กล่าวในข้อ ก) และรองรับอัตราการใช้สิทธิใหม่หลังการปรับราคาใช้สิทธิของ OCEAN-W1 จำนวน 9,849,199 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท มูลค่ารวม 2,462,299.75 บาท ตามที่กล่าวในข้อ ค) ข้างต้น
- จ. แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทตามที่กล่าวในข้อ ง) และอนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว
- ฉ. อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัทในวงเงินรวมไม่เกิน 300 ล้านบาท หรือสกุลเงินอื่นที่เทียบเท่า เพื่อเพิ่มช่องทางในการหาแหล่งเงินทุนเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยอายุของหุ้นกู้ไม่เกิน 5 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้ในแต่ละคราว

อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ข้างต้นขึ้นอยู่กับมติของผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 22 เมษายน 2558

## 28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558

10. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และหัวหน้างานตรวจสอบ  
ภายใน



	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1.	รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ - ประธานกรรมการบริษัท (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี –	57	- ปริญญาเอก เศรษฐศาสตรการเงินการคลัง University of Minnesota, U.S.A.  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 69/2008	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริษัท บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์
						2556 – ปัจจุบัน	- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการแข่งขันทางการค้า กระทรวงพาณิชย์	
						2555 – ปัจจุบัน	- กรรมการ คณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ	
						2555 – ปัจจุบัน	- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการคหิพิเศษ กระทรวงยุติธรรม	

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1.	รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ (ต่อ)					2555 – ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท บมจ. อีสต์โคสต์ เพอร์นิเทค	- ผู้ผลิตและจัดจำหน่าย เฟอร์นิเจอร์
						2554 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการ บจก. เอส.พี.ซี พรีเมเชียส เมททอล	- ผู้ผลิต ทอง เงิน นาค โลหะมี ค่า อุปกรณ์ เครื่องมือ การ วิเคราะห์ การบริการเคมีภัณฑ์ สำหรับการผลิตและประกอบ เครื่องประดับ
						2554 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. เลิร์นเทค	- ให้บริการทางการศึกษา การ ฝึกอบรม การพัฒนาสื่อการ สอนออนไลน์แบบครบวงจร
						2554 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก.สเปเชียลตี้เท็ค คอร์ปอเรชั่น	- ชาวีน่า ถู่มือไนโตร
						2554 - ปัจจุบัน	-กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ บมจ.สหการประมูล	- จัดการประมูล
						2551 – 2555	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท บมจ. สยามโกลบอลเฮ้าส์	- จำหน่ายสินค้าวัสดุก่อสร้าง วัสดุตกแต่ง บ้านและสวน

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1.	รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์ (ต่อ)					2551 - 2553  2550- ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท บมจ. เอเชียนกรีน เอนเนอจี - ผู้อำนวยการหลักสูตรรัฐประศาสน ศาสตรมหาบัณฑิต ภาคพิเศษ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)	- นำเข้าและจัดจำหน่ายถ่านหิน สำหรับโรงงานอุตสาหกรรม
2.	นางรัตนา วิไลเลิศโกคา - รองประธานกรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ สาย งานการเงิน (ชื่อ-สกุลเดิม) -นางสาวรัตนา งามอรุณโชติ-	57	- มัธยมศึกษาปีที่ 5 โรงเรียนวัดสุทธิวราราม  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2013	6.77%	มารดาของ นายรัตนชัย วิไล เลิศโกคา	2556 - ปัจจุบัน	- รองประธานกรรมการบริษัท / - รองกรรมการผู้จัดการ สายงาน การเงิน บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3.	นายอุทัย วิไลเลิศโกคา - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ - รองกรรมการผู้จัดการ สาย การตลาด(รักษาการ) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	58	- ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต สาขารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 103/2013	51.04%	บิดาของ นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	2556 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / รองกรรมการผู้จัดการ สาย การตลาด(รักษาการ) บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์
4.	นายอคุฏ์ เลาหพล - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) นายอคุฏ์ เลาหวิรัตน์ชัย	55	- ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตรดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี  - Director Certification Program (DCP 158/2012)  - Financial Institution Program (FGP 4/2012)  - Anti-Corruption for Executive Program (ACEP 13/2014)	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน       2556 – ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ      - ประธานบริษัท บริษัท เซอร์เกิล รัน จำกัด	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์  - ธุรกิจรับบริการจัดหาสถานที่ เพื่อให้เช่า

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4.	นายอศุลย์ เลาหพล (ต่อ)					2553 - 2556	- กรรมการ / กรรมการบริหาร ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อมแห่งประเทศไทย (ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ ปี 59- 60)	- สถาบันการเงิน
5.	นายบุญเลิศ ใจมัน - ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง (แต่งตั้งวันที่ 15 มกราคม 2558) - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	45	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาบัญชีการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 104/2013	ไม่มี	ไม่มี	2556-ปัจจุบัน	- กรรมการตรวจสอบ / - กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อมน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
5.	นายบุญเลิศ ใจมัน (ต่อ)					2556-ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. แอล เอลิเวเตอร์ แอนด์ เอ็นจิ เนียริง	- ผู้นำเข้า,ค้าปลีก,ค้าส่งขาย อะไหล่ลิฟท์และบันไดเลื่อน บริการซ่อมบำรุงรักษา ติดตั้ง ลิฟท์และบันไดเลื่อน
						2554 - ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการ ฝ่ายกลยุทธ์ การลงทุนและนักลงทุนสัมพันธ์ บมจ. ลีอิกซ์เลย์	- ธุรกิจด้านเทคโนโลยี และงาน โครงการในการวางโครงข่าย โทรคมนาคม งานวางระบบ ไอซีที งานระบบพลังงาน และสินค้าเทคโนโลยี ธุรกิจ การค้าในกลุ่มสินค้าอุปโภค และบริโภค สินค้าเคมี และ อื่นๆ รวมทั้งธุรกิจบริการที่ เกี่ยวข้องกับการบริการความ ปลอดภัยครบวงจร

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6.	นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวพรเพ็ญ วุฒิดำรงธรรม	48	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 72/2008	ไม่มี	ไม่มี	2557-ปัจจุบัน  2556 – ปัจจุบัน   2556 - ปัจจุบัน  2550 - 2556	-กรรมการบริษัท/ กรรมการผู้จัดการ  -กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ  - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท บจก. สห ลอง สติล โฮลดิ้งส์ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายบัญชี บจก. บี.เอส.เมทัล	- โรงงานผลิตเหล็ก โครงสร้าง รูปพรรณ รีดร้อน - ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อมน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ประปาและสุขภัณฑ์ - ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น  - ผู้ผลิต และจำหน่ายเหล็ก แปรรูป เหล็กแผ่น รีดเย็น เคลือบสังกะสีและรับจ้างตัด เหล็ก

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
7.	นายศรัทธา จันทรเศรษฐ์ - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการสาย งานสนับสนุน - เลขานุการบริษัท (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	47	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 45/2005 - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 14/2005 - Effective Minute Taking (EMT 28/2014)	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน          2554 - 2555	- กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ สายงาน สนับสนุน / เลขานุการบริษัท บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ  - รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร โรงพยาบาลบางปะกอก 1 / - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน โรงพยาบาลบางปะกอก 9 / - ผู้อำนวยการสายงานตรวจสอบภายใน กลุ่มโรงพยาบาลบางปะกอก บจก.บางปะกอก สอสหทอล กรุ๊ป	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อ กน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กับประปาและสุขภัณฑ์  - ธุรกิจโรงพยาบาล



	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
7.	นายศรัทธา จันทรเศรษฐ์ (ต่อ)					2547 - 2553	- กรรมการบริษัท / ผู้ทำแผนฟื้นฟูกิจการ / ผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการ / ผู้จัดการอาวุโสส่วนสนับสนุนกิตติการ / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บมจ. ไคโดมอน กรุ๊ป	- ธุรกิจกิตติการ
8.	นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา - รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	27	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2013 Risk Management Committee Program (RMP) Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)	3.83%	บุตรของ นายอุทัย วิไล เลิศโกคา กับ ก้านางรัตน วิไลเลิศโกคา	2556 – ปัจจุบัน	- รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อก น้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กับประปาและสุขภัณฑ์

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
9.	นางสาววิณา พงษ์เมตต์ - ผู้อำนวยการสายงาน การตลาดอาวุโส (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	36	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการสายงานการตลาดอาวุโส บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกร น้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กับประปาและสุขภัณฑ์
10.	นายธนวิทย์ ไทยพิริยะกุล - ผู้อำนวยการสายงาน บริหาร ความเสี่ยงและตรวจสอบ ภายใน (ได้รับแต่งตั้งวันที่ 15 มกราคม 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	42	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง  - Risk Management Committee Program (RMP) Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)	0.04%	ไม่มี	2556 – ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการสายงาน บริหารความ เสี่ยงและตรวจสอบภายใน บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิต ชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบ ผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้ง ในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกร น้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กับประปาและสุขภัณฑ์

### หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลการจัดกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัทฯ และดูแลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดดังนี้

#### 1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน

3. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ

(1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป

(4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศต่อไป

5. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ



**บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)**  
**Ocean Commerce Public Company Limited.**

โทร. 02-943-6663-4 แฟกซ์. 02-943-6343, 02-943-7740  
www.dussthai.com E-mail : info@dussthai.com , ir@dussthai.com  
เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพฯ 10230