

The background of the cover features a low-angle shot of a large array of blue solar panels stretching towards the horizon. A large, leafy green tree is positioned on the right side. At the top, a modern square showerhead is suspended against a bright blue sky with soft white clouds. Several translucent bubbles float in the air, and bright sunbeams radiate from the upper center.

# รายงาน ประจำปี

ANNUAL REPORT

# 2559

บริษัท ไอเซียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)



**สารบัญ**

	<u>หน้าที่</u>		<u>หน้าที่</u>
1. สารบัญจากคณะกรรมการบริษัท	1	15. โครงสร้างการจัดการ	102
2. คณะกรรมการบริษัท	2	16. การกำกับดูแลกิจการ	109
3. ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3	17. ความรับผิดชอบต่อสังคม	131
4. แบบประเมินความเพียงพอรายงานควบคุมภายในปี 2559	9	18. การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง	137
5. ข้อมูลผลิตภัณฑ์ของบริษัท	34	19. รายการระหว่างกัน	140
6. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	44	20. รายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัท	141
7. ประวัติความเป็นมา และ พัฒนาการที่สำคัญ	45	21. รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	142
8. ข้อมูลทั่วไป และ ข้อมูลสำคัญอื่น	53	22. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	144
9. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	55	23. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร	146
10. ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ	75	ผู้มีอำนาจควบคุม และ เลขานุการบริษัท	
11. การตลาดการแข่งขัน	76	24. รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	162
12. ปัจจัยความเสี่ยง	95		
13. ข้อมูลหลักทรัพย์ และ ผู้ถือหุ้น	99		
14. นโยบายการจ่ายเงินปันผล	101		



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

## สาส์นจากคณะกรรมการบริษัทฯ

ตลอดปี พ.ศ. 2559 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีพัฒนาการที่ดีขึ้น มีการวางรูปแบบการผลิตเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย THAILAND 4.0 ของภาครัฐ โดยมีการนำนวัตกรรมมาเสริมด้านการผลิต รวมถึงการวางโครงสร้างการบริหารคลังสินค้า และงานบริการด้านการจัดส่งให้รวมศูนย์แบบ ONE STOP SERVICE เป็นผลให้บริษัทมียอดขายที่เติบโตขึ้นประมาณ 10 % และจะคงสภาพการเติบโตอย่างต่อเนื่องในปีต่อไป

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการเป็นบริษัทที่มีธรรมาภิบาลที่ดีมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยได้ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้าน การคอร์รัปชันกับทุกภาคส่วน รวมถึงการตอบแทนคืนสู่สังคม โดยเป็นส่วนหนึ่งของจัดตั้งบริษัท ประชาธิปไตยรักสามัคคีสิงห์บุรี (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำกัด เพื่อดำเนินการขับเคลื่อนร่วมกับภาคเอกชน และภาครัฐ ในการเพิ่มมูลค่าและแก้ไขปัญหาความเหลื่อมล้ำของเศรษฐกิจฐานรากเพื่อยกระดับความเป็นอยู่ของสังคมให้ดีขึ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ จะยึดมั่นในการบริหารจัดการที่ดี เพื่อเป็นตัวแทนในการดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นด้วยระบบธรรมาภิบาลที่ดีตลอดไป และขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นที่ให้ความเชื่อมั่นในธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

## คณะกรรมการบริษัท :

1.	รศ.ดร.มนตรี	โสคติยานุรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นางรัตนา	วิไลเลิศโกศา	รองประธานกรรมการบริษัท
3.	นายอุชัย	วิไลเลิศโกศา	กรรมการบริษัท
4.	นางสาววรรณ	เมื่องนนท์	กรรมการบริษัท
5.	นายอคุลย์	เลาพล	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
6.	นายบุญเลิศ	ใจมั่น	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
7.	นางสาวชลิดา	วุฒิจำรงธรรม	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



### ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### 1. การเงิน ประกอบด้วย

##### 1.1 รายงานการสอบบัญชี

จากรายงานของผู้สอบบัญชีในช่วงระยะเวลา 3 ปี (2557 – 2559) ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขโดยมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

##### 1.2 ตารางสรุปงบการเงิน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม :			
	2557	2558	2559
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	31,872	15,716	4,178
เงินลงทุนชั่วคราว	10,036	-	-
ลูกหนี้การค้า	80,814	71,829	86,082
สินค้าคงเหลือ	172,210	176,622	168,572
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,458	5,063	4,445
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>300,390</b>	<b>269,230</b>	<b>263,277</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	5,416	733	728
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	89,296	106,826	96,895
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	-	-	24,869
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับตัดบัญชี	580	1,404	1,044
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,042	2,751	1,773
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b>	<b>97,334</b>	<b>111,714</b>	<b>125,309</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>397,724</b>	<b>380,944</b>	<b>388,586</b>

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

www.dussthai.com หรือ www.sec.or.th

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม :			
	2557	2558	2559
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	56,374	67,275	80,578
เจ้าหนี้การค้า	74,699	26,841	19,018
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทาง	269	-	536
การเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด	-	-	977
ชำระภายในหนึ่งปี			
เงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน – ไม่มีดอกเบี้ย	2,830		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	16,173	11,054	16,041
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น			
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>150,345</b>	<b>105,170</b>	<b>117,150</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	108	88	40
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	4,189
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	2,903	3,308	4,116
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>3,011</b>	<b>3,396</b>	<b>8,345</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>153,356</b>	<b>108,566</b>	<b>125,495</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วเต็มมูลค่า	140,377	180,963	180,963
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	69,032	75,613	75,613
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	4,911	4,911	5,001
ยังไม่จัดสรร	30,048	10,891	1,514
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>244,368</b>	<b>272,378</b>	<b>263,091</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>397,724</b>	<b>380,944</b>	<b>388,586</b>

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

[www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม :						
	2557		2558		2559	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รายได้						
ขายสุทธิ	318,934	99.1	293,451	98.9	329,122	99.1
รายได้อื่น	2,940	0.9	3,259	1.1	2,829	0.9
รวมรายได้	321,874	100.0	296,710	100.0	331,951	100.0
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	207,239	64.4	207,507	69.9	227,796	68.62
ค่าใช้จ่ายในการขาย	58,307	18.1	62,249	21.0	68,901	20.8
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	25,349	7.9	27,301	9.2	28,799	8.7
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	601	0.2	264	0.1		
ต้นทุนทางการเงิน	2,983	0.9	3,988	1.3	4,057	1.2
รวมค่าใช้จ่าย	294,479	91.5	301,309	101.5	329,553	99.3
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,395	8.5	(4,599)	(1.5)	2,398	0.7
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (รายได้)	5,395	1.7	(867)	(0.3)	(827)	(0.2)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	22,000	6.8	(3,732)	(1.3)	1,571	0.5
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทรายการใหม่						
เข้าในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
- กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์						
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	-	-	174	0.1	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี	22,000	6.8	(3,558)	(1.2)	1,571	0.5
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	506,471		640,878		723,851	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.043		(0.006)		0.002	

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

[www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม :	หน่วย: พันบาท		
	2557	2558	2559
กระแสเงินสดกิจกรรมดำเนินงาน :			
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	22,000	(3,732)	1,571
ปรับปรุงด้วย :			
กำไรจากการปรับปรุงมูลค่าสิทธิธรรมเงินลงทุนชั่วคราวที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(36)	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว		(80)	
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	6,278	7,665	8,981
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้าเพิ่มขึ้น	-	-	1,103
ขาดทุน(กำไร) จากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	2	(29)	(765)
ขาดทุน(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,604	2,299	(52)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	727	622	808
ดอกเบี้ยรับ	(319)	(13)	(8)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,383	3,536	4,058
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	5,395	(867)	827
	<b>38,034</b>	<b>9,401</b>	<b>16,523</b>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
ลูกหนี้การค้า	(8,059)	8,996	(14,195)
สินค้าคงเหลือ	(54,676)	(4,412)	6,947
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,328)	383	729
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีระยะค่าประกัน	(5,018)	4,683	5
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า	28,266	(48,010)	(7,829)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,845	(5,119)	4,918
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(3,936)	(34,078)	7,098
จ่ายภาษีเงินได้	(3,666)	(2,830)	(580)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	<b>(7,602)</b>	<b>(36,908)</b>	<b>6,518</b>

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

www.dussthai.com หรือ www.sec.or.th



## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม :	หน่วย: พันบาท		
	2557	2558	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :			
รับดอกเบี้ย	290	25	10
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(10,000)	(15,000)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	-	25,116	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(47,055)	(24,337)	(15,451)
ซื้อที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	-	-	(6,942)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน – ซอฟต์แวร์	(48)	(138)	(19)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	4	331	783
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(266)	(1,731)	473
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(57,075)	(15,734)	(21,146)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :			
จ่ายดอกเบี้ย	(2,641)	(3,536)	(3,989)
จ่ายเงินปันผล	(6,581)	(1,561)	(10,858)
เงินเบิกเกินบัญชี และ เงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	15,736	8,743	13,303
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	5,400
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(13,674)	-	(234)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(255)	(289)	(532)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น			
ต่อประชาชนทั่วไป	-	-	-
เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	41,667	33,129	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	34,432	36,486	3,090
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(30,425)	(16,156)	(11,538)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	62,117	31,872	15,716
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	31,872	15,716	4,178

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

www.dussthai.com หรือ www.sec.or.th

### 1.3 ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)  
สรุปตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2557	2558	2559
1. อัตราส่วนสำหรับวิเคราะห์สภาพคล่องของกิจการ (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (เท่า)	2.00	2.56	2.24
อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	0.82	0.83	0.76
2. อัตราส่วนสำหรับวัดประสิทธิภาพในการบริหารสินทรัพย์ (Efficiency Ratio)			
อัตราหมุนเวียนของลูกหนี้การค้า (เท่า)	3.84	4.16	4.17
ระยะเวลาจัดเก็บหนี้ โดยเฉลี่ย (วัน)	92.49	89.34	86.36
อัตราหมุนเวียนของสินค้าคงคลัง (เท่า)	1.20	1.17	2.09
ระยะเวลาเฉลี่ยของสินค้าคงคลัง (วัน)	303.31	310.65	172.23
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	3.57	2.75	2.70
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.80	0.77	0.84
3. อัตราส่วนสำหรับวัดความสามารถในการชำระหนี้ (Leverage Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สิน (%)	38.56%	28.50%	32.31%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.63	0.40	0.48
4. อัตราส่วนสำหรับวัดความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น (%)	35.02%	29.28%	30.79%
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	6.90%	-1.27%	0.50%
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	5.53%	-0.98%	0.42%
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	9.00%	-1.31%	0.60%
5. ข้อมูลต่อหุ้น			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นสามัญ (บาท)	0.48	0.43	0.36
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.043	(0.006)	0.002
เงินปันหุ้นต่อหุ้น (บาท)	0.0031	-	0.015

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน

[www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



## แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

### แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้อง ดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพร์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการ ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

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

### การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติม หากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้ การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็น การไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไปด้วย

<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 และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิง. ข้อพึงปฏิบัติด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ Code of Conduct และ/ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน Anti-Corruption / คู่มืออำนาจดำเนินการ/หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กฎบัตรของคณะกรรมการ</li> </ul>
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชัน อันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>2</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 1.1</li> <li>บริษัทมีการติดประกาศประชาสัมพันธ์ภายในบริษัท และ/ ลงประกาศใน Website บริษัทฯ</li> </ul>

<sup>2</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
พนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	✓		
<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 หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	✓	<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทได้จัดทำ แบบประเมินตนเองการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ/ แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน</li> <li>• ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบุคคลเป็นหน่วยงานกำกับดูแล และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และบริษัทยังมีช่องทาง Whistle-Blower / Email / กล่องรับข้อร้องเรียน/ เป็นช่องทางสำหรับสื่อสารกับผู้บริหารโดยตรง</li> </ul> <p>การจัดการกรณีไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดฯ เป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับการทำงานของบริษัท</p>

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน ในคู่มืออำนาจดำเนินการ</li> </ul>
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและ พนักงาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและแผนธุรกิจโดยรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลงบประมาณให้อยู่ในกรอบตามที่บริษัทกำหนด</li> </ul>
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุม บทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลผ่านทางกฎบัตรคณะกรรมการ การตรวจสอบและกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และตามคู่มืออำนาจดำเนินการบริษัท</li> </ul>
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความ เชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ ในเรื่องนั้นๆ ได้	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคณะกรรมการซึ่งมีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับธุรกิจและสามารถให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์กับบริษัท</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> </ul>
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีตามหลักเกณฑ์ COSO 2013 โดยกำหนดให้ครอบคลุมทั้ง 5 ปัจจัยหลัก</li> </ul>

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรบริษัทให้เหมาะสมกับสภาพของธุรกิจ โดยบริษัทมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ และการถ่วงดุลในสายการบังคับบัญชาและการรายงานที่ชัดเจน โดยบริษัทกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน รายงานและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 3.1</li> </ul>



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริษัท (CEO) และฝ่ายบริหาร รวมถึงระดับผู้จัดการและระดับหัวหน้างาน และบริษัทกำหนดอำนาจอนุมัติเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทตามขอบเขตในคู่มืออำนาจดำเนินการ (Level of Authorization) อย่างชัดเจนทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งได้กำหนดหน้าที่การทำงานของพนักงานทุกตำแหน่ง ( Job Description )</li> </ul>

#### 4. องค์การแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการกำหนดหน้าที่การทำงาน (Job Description)และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้บริหารและหัวหน้างานทุกปี และบริษัทมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมบุคลากรประจำปี</li> </ul>
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลที่ชัดเจน โดยผู้บังคับบัญชาจะประเมินประสิทธิภาพการทำงาน/</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ทราบ			เป้าหมายในการทำงาน/ ประสิทธิภาพของงาน เพื่อนำมาประกอบการพิจารณาแรงจูงและรางวัลต่างๆ
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทให้ความสำคัญด้านทรัพยากรบุคคล โดยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงด้านบุคลากร และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงบริษัทได้ประเมินระดับความเสี่ยง และกระบวนการในการติดตามผลการแก้ไข</li> </ul>
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีกระบวนการสรรหา การทดลองงาน และการประเมินผลการฝึกอบรม และการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</li> </ul>
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 4.3</li> </ul>

#### 5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ISO9001:2008 และประกาศใช้งานคู่มือการปฏิบัติงานโดยให้พนักงานมีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอทุกปี</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทใช้งบประมาณเป็นเป้าหมายในการประเมินผลการปฏิบัติงานและมีการประเมินแรงจูงใจ การให้รางวัลในแง่ ค่าคอมมิชชั่น และแรงจูงใจอื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน บริษัทดำเนินการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน KPI เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</li> </ul>
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 5.2</li> </ul>
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทกำหนดงบประมาณในด้านต่างๆ โดยพิจารณาจากปัจจัย ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ซึ่งได้รับการสนับสนุนข้อมูลจากแผนกต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทั้งด้านการลงทุน ด้านบุคลากรและงบประมาณด้านอื่นๆ</li> </ul>

## การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ在那个นั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครอบคลุมแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทมีการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับโดยทั่วไปเหมาะสมกับธุรกิจ โดยผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต นโยบายทางบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี ซึ่งได้รับการพิจารณาโดยผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต</li> </ul>
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 6.1</li> </ul>
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 6.1</li> </ul>
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์การ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 7.1</li> </ul>

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งในระดับองค์กรและระดับปฏิบัติงานครอบคลุมธุรกิจ และหน้าที่การทำงานในหน่วยงานต่างๆ</li> <li>บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานด้านความเสี่ยงและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทได้พิจารณาประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ</li> </ul>
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งมาจากผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานต่างๆ ภายในองค์กร ร่วมกันพิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่จะอาจมีผลกระทบต่อนโยบายขององค์กร</li> </ul>
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการพิจารณาและจัดระดับความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ข้อมูลด้านโอกาสที่จะเกิดขึ้น และผลกระทบ/ความเสียหาย ซึ่งจะมีผลกระทบต่อนโยบายขององค์กร</li> </ul>



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคู่มือด้านบริหารความเสี่ยงและมีการกำหนดมาตรการในด้านบริหารความเสี่ยงโดยได้กำหนดแผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการบริหารความเสี่ยงในระดับต่างๆ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>

#### 8. องค์การได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตภายในองค์การ ซึ่งครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และบริษัทได้กำหนดนโยบายเพื่อประกาศเจตนารมณ์ในการเข้าร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับภาครัฐ โดยบริษัทได้รับการรับรองเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559</li> </ul>
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขาย	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและงบประมาณต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีการทบทวนเป้าหมาย ตลอดจนผลตอบแทนของพนักงาน เพื่อให้สอดคล้องกับความเป็นจริง</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข ยอดขาย เป็นต้น			
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการ ทุจริต	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการประเมินความ เสี่ยง แผนการตรวจสอบภายในประจำปี/ และมาตรการ บริหารความเสี่ยง และความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (residual risk) จากการปฏิบัติงานตามแผน โดยจะนำเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัท</li> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 8.1</li> </ul>
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนว ปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>แผนบริหารความเสี่ยงได้มีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ โดยการประชุมระดับผู้บริหารและคณะทำงานบริหาร ความเสี่ยง เพื่อให้รับทราบและนำไปปฏิบัติและมีการ ติดตามผล และทบทวนอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>

#### 9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบ ต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้ กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานโดย คณะผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ กรณีมีการเปลี่ยนแปลง ปัจจัยจากภายนอกองค์กร และการเปลี่ยนแปลงอื่นๆที่ อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ นโยบาย การ</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
			ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริหารจะมีการทบทวนเป้าหมาย งบประมาณ คู่มือการปฏิบัติงานและระเบียบต่างๆและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 9.1</li> </ul>
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 9.1</li> </ul>

## การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบ/ ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น และกำหนดมาตรการในการควบคุม/ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามความเหมาะสมกับลักษณะความเสี่ยงขององค์กร</li> </ul>
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้			<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการจัดทำคู่มือระเบียบการปฏิบัติงานแต่ละหน่วยงานและทุกระดับขององค์กร โดยกิจกรรมการควบคุมบริษัทมีดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive) เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ / การกำหนดรหัส/ การฝึกอบรม</li> <li>การควบคุมแบบค้นพบ (Detective) เช่น การตรวจนับ การยืนยันยอด รายงานการสอบทาน และรายงานข้อผิดพลาด</li> <li>การควบคุมแบบแก้ไข (Corrective) เช่น การ</li> </ul> </li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>กระทบบยดบับญชี การตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขและผลผูกพันตามสัญญาทั้งระยะสั้นและระยะยาว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคู่มืออำนาจดำเนินการ ซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติรายการต่างๆ ใช้อย่างชัดเจนทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัทและระดับคณะกรรมการบริหาร ครอบคลุมระดับการปฏิบัติงานทุกระบบงาน ส่วนรายการที่สำคัญจะดำเนินการกำหนดอำนาจอนุมัติไว้ตามวงเงินที่บริษัทกำหนด</li> <li>บริษัทมีการเก็บรวบรวมข้อมูลและติดตามรายการระหว่างกัน รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องให้มีความถูกต้องครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 10.2</li> </ul>
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 10.2</li> </ul>
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีคู่มือระเบียบการปฏิบัติงาน / คู่มืออำนาจดำเนินการ และกำหนดหน้าที่การทำงาน (Job</li> </ul>



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
(1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน			Description) ของแต่ละหน่วยงานเพื่อให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการทำงานอย่างชัดเจน ตลอดจนมีตารางอำนาจการอนุมัติไว้ในแต่ละระดับเพื่อใช้พิจารณาและตรวจสอบความถูกต้องของรายการ

#### 11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท เทค สเปซ จำกัด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเพื่อคอยให้คำปรึกษาและควบคุมดูแลระบบ Infrastructure รวมถึงการบำรุงรักษาระบบและแนะนำข้อมูลเกี่ยวกับเทคโนโลยีใหม่ๆ ที่เป็นประโยชน์แก่บริษัท</li> <li>• บริษัทกำหนดรหัสผ่านและมีการทบทวนรหัสผ่านทุก 6 เดือน และติดตั้งระบบ Firewall เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่ได้รับอนุญาต</li> </ul>
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1</li> </ul>
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 11.1</li> </ul>

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการกำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน/บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและนโยบายรายจ่ายเกี่ยวกับการลงทุน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ซึ่งรายการดังกล่าวต้องผ่านการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการอย่างชัดเจน</li> </ul>
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 12.1</li> </ul>
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 12.1</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓		
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทระบุในหน้าที่และความรับผิดชอบ (Job Description) แต่ละหน่วยงาน ทั้งระดับบริหารและพนักงาน</li> </ul>
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• นโยบาย และคำสั่งต่างๆ บริษัทจะประกาศโดยติดที่บอร์ดเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้บริหารและพนักงานในองค์กรรับทราบ เพื่อให้นำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</li> </ul>
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทจะดำเนินการพิจารณาทบทวนนโยบาย และคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความเหมาะสมกับลักษณะการปฏิบัติงานและสภาพความเป็นจริงในปัจจุบัน</li> </ul>

## ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

### 13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทใช้โปรแกรมบัญชี (Cosmic) ผ่านระบบโปรแกรม ERP โดยมีการตรวจสอบคุณภาพของข้อมูลจากแผนกต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้ระบบสารสนเทศและความเชื่อถือได้ของข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กร</li> </ul>
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการจัดเตรียมรายละเอียดข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เพื่อให้คณะกรรมการใช้พิจารณาประกอบการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ที่นำเสนอทุกไตรมาส</li> </ul>
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทได้ดำเนินการส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมพร้อมกับเอกสารประกอบการประชุม/ หรือส่งทาง email ก่อนการประชุมภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</li> </ul>
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียด	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
ตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น			ตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทมีการจัดทำบันทึกรายงานการประชุมโดยเลขานุการฯ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุม เช่น ข้อซักถาม ข้อสังเกต ความเห็น ข้อเสนอแนะมติที่ประชุม และผลการติดตามการประชุมในครั้งก่อน
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่อง ในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓ ✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทกำหนดสถานที่เพื่อใช้สำหรับจัดเก็บเอกสารดังกล่าว</li> <li>• ผู้รับการตรวจสอบจะต้องดำเนินการชี้แจงและแก้ไขข้อบกพร่องหรือหามาตรการเพื่อป้องกันปัญหาไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำในหน่วยงาน พร้อมกับแจ้งให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบผลการแก้ไขปัญหาดังกล่าว</li> </ul>

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลภายในดังนี้ ผ่านช่องทางการประชุม/ การรับส่ง email / ประชาสัมพันธ์ โดยการติดบอร์ด/ และสื่อสารโดยตรงกับหน่วยงานนั้นๆ</li> </ul>



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>■ เลขานุการบริษัท และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ประสานงานและรับส่งข้อมูลต่าง ๆ รวมถึงข้อมูลที่คณะกรรมการร้องขอเป็นกรณีพิเศษ</li> <li>■ การติดต่อกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในคณะกรรมการสามารถติดต่อได้โดยตรงหรือติดต่อผ่านเลขานุการฯ</li> <li>■ คณะกรรมการ ผู้บริหารได้มีการพบปะพูดคุยกันนอกเหนือจากการประชุมอย่างสม่ำเสมอทาง Program Line</li> </ul>
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>• บริษัทมีช่องทางการสื่อสารพิเศษและช่องทางลับเพื่อแจ้งเบาะแสดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ส่ง email ถึงรองกรรมการผู้จัดการ, เลขานุการบริษัท, โทรศัพท์ถึงฝ่ายตรวจสอบภายใน/ หรือสื่อสารทาง Website / ส่งจดหมายถึงกรรมการตรวจสอบ/ กล่องแสดงความคิดเห็นฯ</li> </ul> </li> </ul>

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อดูแลหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (IR) และประสานงานให้ข้อมูลกับนักลงทุนภายนอกองค์กร และมี Website สำหรับสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทให้นักลงทุน</li> </ul>
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีช่องทางให้สามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับเบาะแสการฉ้อฉลหรือทุจริตดังนี้ ช่องทาง email/ website บริษัท/ ส่งจดหมายลงทะเบียนถึงกรรมการตรวจสอบ/ โทรศัพท์</li> </ul>

## ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

### 16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 1.3</li> </ul>
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทมีการจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและแบบสอบถามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายตรวจสอบภายในบริษัท</li> </ul>
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบภายในทุกไตรมาสเพื่อรายงานให้ทางคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ</li> </ul>
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓		<ul style="list-style-type: none"> <li>อ้างอิงตามคำอธิบายข้อ 16.3</li> </ul>

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		• โครงสร้างขององค์กรกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความเป็นอิสระในการรายงานผลการตรวจสอบภายใน
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓		• ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมีการฝึกอบรมทักษะเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากลด้านการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ

**17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓		• บริษัทมีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามการแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆทุกไตรมาส

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไข ปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>• บริษัทมีนโยบายกำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทโดยเร็ว ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีการทุจริต การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงหรือฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทมีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็น สาระสำคัญ พร้อมแนวทางในการแก้ไข พร้อมกับ รายงานผลการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าว ต่อ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบโดย ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารของบริษัท</p>

**ข้อมูลผลิตภัณฑ์ของบริษัท :**

**กลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ (Faucet) : ก๊อกน้ำสุขภัณฑ์ (“ก๊อกเซรามิก”)**



วาล์วได้อ่างเนกประสงค์ เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังห้องน้ำ โดยทางที่น้ำไหลออกจะถูกต้องเข้ากับสายน้ำดีสำหรับอ่างล้างหน้าหรือสายฉีดชำระ



วาล์วลอยหรือก๊อกฝักบัว เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังห้องน้ำ หรือติดตั้งเข้ากับแท่งก้นน้ำ โดยทางที่น้ำไหลออกจะตรงกับสาย ฝักบัว



ก๊อกคอสั้น เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับผนังห้องน้ำผ่านท่อประปา หรือติดตั้งเข้ากับแท่งก้นน้ำ



ก๊อกอ่างอาบน้ำ เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่อ่างอาบน้ำ



ก๊อกอ่างล้างหน้า เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่อ่างล้างหน้า เนื่องจากมีวงยาวปานกลางยื่นออกมาด้านหน้า



ก๊อกอ่างล้างจาน เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังหรือซิงก์เคาท์เตอร์ในครัว เนื่องจากมีวงยาวและสามารถหมุนได้ 360 องศาเพื่อปรับให้มีความเหมาะสมต่อการใช้งาน

### กลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ (Faucet) : ก๊อกน้ำประปา (“ก๊อบบอล”)



ก๊อบบอล



ก๊อบบอลด้ามสแตนเลส



ก๊อบบอลกัญแจล๊อค



ก๊อบบอลสนาม

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา : ประตุน้ำ (“วาล์ว” หรือ “บอลวาล์ว”)



มินิบอลวาล์วข้างอ



มินิบอลวาล์ว



มินิบอลวาล์วสามทาง



บอลวาล์ว



กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา : อุปกรณ์ทองเหลืองสำหรับใช้กับประปา



สามทางเกลียวใน



ข้องอฉาก



ข้อต่อ



กลเกลียว

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา : มาตรวัดน้ำ หรือมิเตอร์น้ำ



มิเตอร์น้ำ

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ: ฝักบัวอาบน้ำ

ภาพตัวอย่างสินค้า



ชุดฝักบัวอาบน้ำปรับ 5 ระดับ



ชุดฝักบัวอาบน้ำแบบปรับ 1 ระดับ



ชุดฝักบัวอาบน้ำแบบปรับ 3 ระดับ

**กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : ฝักบัวชำระ หรือสายชำระ**  
**ภาพตัวอย่างสินค้า**



ชุดฝักบัวชำระแบบโลหะ



ชุดฝักบัวชำระแบบพลาสติก

**กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : สายน้ำดี**  
**ภาพตัวอย่างสินค้า**



สายน้ำดีแบบสแตนเลส ความยาว 14 นิ้ว



สายน้ำดีแบบสแตนเลสความยาว 1 เมตร



สายน้ำดีแบบสแตนเลสความยาว 24 นิ้ว

**กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : สะดืออ่าง**  
ภาพตัวอย่างสินค้า

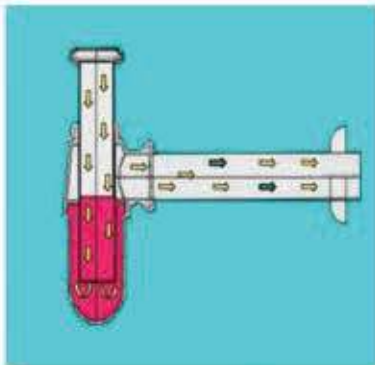


สะดืออ่างแบบกด รุ่นฝาใหญ่



สะดืออ่างแบบกด รุ่นฝาเล็ก

**กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : ท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่น**  
ภาพตัวอย่างสินค้า



ระบบท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่น



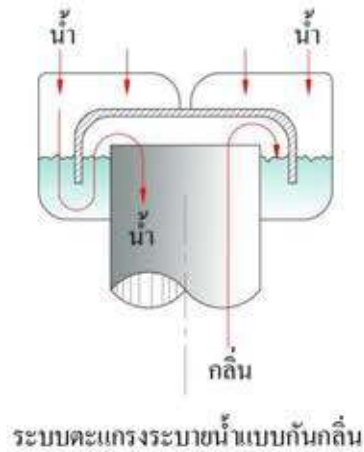
ท่อน้ำทิ้งทองเหลืองแบบกันกลิ่น



ท่อน้ำทิ้งสแตนเลสแบบกันกลิ่น

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น

ภาพตัวอย่างสินค้า



ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ : อุปกรณ์ตกแต่งอื่นๆ

ภาพตัวอย่างสินค้า



ราวแขวนผ้าแบบคู่



ที่วางสบู่แบบแก้ว



**กลุ่มผลิตภัณฑ์วัสดุสิ้นเปลือง : เทปพันเกลียว**

ภาพตัวอย่างสินค้า



เทปพันเกลียว

**กลุ่มผลิตภัณฑ์วัสดุสิ้นเปลือง : ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิต**

ภาพตัวอย่างสินค้า



ชิ้นส่วนผลิตตามคำสั่งลูกค้า



ชิ้นส่วนผลิตตามคำสั่งลูกค้า

**กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้ ภายใต้เครื่องหมายการค้า *GOOD YEAR***

บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ ประเภทช่าง ภายใต้เครื่องหมายการค้า *GOOD YEAR* ซึ่งได้เริ่มดำเนินการในปี 2558

**ภาพตัวอย่างสินค้า**



คีมช่างไม้ 11"



คีมปากจิ้งจก 8.5"



ไขควงหัว Phillips



ชุดไขควงบล็อก 37 ชิ้น



ค้อนทองอนช่างไม้



ชุดประแจบล็อก 3/8"



ลูกบิดประตู

## นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ :

### วิสัยทัศน์ และเป้าหมาย

#### วิสัยทัศน์

บริษัทยึดหลักการทำงานที่มุ่งมั่นจะพัฒนา และรักษาระดับคุณภาพของผลิตภัณฑ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สร้างความปลอดภัยให้กับผู้บริโภค ตามสโลแกนที่ว่า “DUSS for better life”

#### เป้าหมาย

เพิ่มศักยภาพด้านการบริหารงานขายและการตลาด เพื่อให้สอดคล้องกับผลิตภัณฑ์ ของบริษัทฯ และความต้องการของตลาด ซึ่งแบ่งได้เป็น 2 กลุ่มหลัก ดังนี้

กลุ่มที่ 1 สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกร้านและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกกลุ่มของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับจ้างผลิต

กลุ่มที่ 2 ผลิตภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้ภายใต้เครื่องหมายการค้า 

แนวทางการบริหารงานขายและการตลาด มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้า Modern trade และลูกค้าต่างประเทศ โดยบริษัทฯ คาดว่าภายในปี 2560 อัตราการเติบโตจะเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 20 ของรายได้จากการขายในปีปัจจุบัน และในระยะ 3-5 ปี บริษัทจะเพิ่มสัดส่วนรายได้การขายต่างประเทศเป็นอัตราร้อยละ 40 ของรายได้ทั้งหมด



## ประวัติความเป็นมา และ พัฒนาการที่สำคัญ :

### ประวัติความเป็นมา และ พัฒนาการที่สำคัญ

#### ประวัติความเป็นมา

- วันที่ 11 เมษายน 2546 ก่อตั้ง บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 10,000,000 บาท (สิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เรียกชำระเต็มมูลค่า
- วันที่ 4 พฤศจิกายน 2546 ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งแรก จากทุนจดทะเบียนเดิม 10,000,000 บาท (สิบล้านบาทถ้วน) เป็น 15,000,000 บาท (สิบห้าล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- วันที่ 26 มกราคม 2548 ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งที่สอง จากทุนจดทะเบียน 15,000,000 บาท (สิบห้าล้านบาทถ้วน) เป็น 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- วันที่ 27 กันยายน 2548 ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งที่สาม จากทุนจดทะเบียน 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) เป็น 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

#### ปี 2556

- วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนครั้งที่สี่ จากทุนจดทะเบียน 30,000,000 บาท (สามสิบล้านบาทถ้วน) เป็น 85,000,000 บาท (แปดสิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระเต็มมูลค่า เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- วันที่ 30 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2556 มีมติพิเศษให้แปรสภาพจากบริษัท จำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท จากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท รวมถึงมีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 85.00 ล้านบาท (แปดสิบล้านบาทถ้วน) เป็น 110.00 ล้านบาท (หนึ่งร้อยสิบล้านบาทถ้วน) แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 440.00 ล้านหุ้น โดยแบ่งออกเป็นทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว มูลค่า 85.00 ล้านบาท (แปดสิบล้านบาทถ้วน)

ล้านบาทถ้วน) จำนวน 340.00 ล้านหุ้น และมีจำนวนหุ้นที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 100.00 ล้านหุ้น ซึ่งในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระจำนวน 100.00 ล้านหุ้น นั้น ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้จัดสรรไว้สำหรับการเสนอขายให้กับประชาชนทั่วไป

- วันที่ 16 สิงหาคม 2556 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชน จำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็น บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)
- วันที่ 23 ธันวาคม 2556 บริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียน (Listed Company) และได้เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นวันแรก (First Trading Day) ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

#### ปี 2557

- วันที่ 16 กรกฎาคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 ได้มีมติ ดังนี้
  - ก) ให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (OCEAN-W1) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวนไม่เกิน 220,000,000 หน่วย ในมูลค่าหน่วยละ 0.00 บาท โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วย ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวมีอายุ 1 ปี 4 เดือน 1 วัน (ตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2558) โดยมีอัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นคือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญหนึ่ง (1) หน่วยต่อการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหนึ่ง (1) หุ้น ในราคาหุ้นละ 35 สตางค์ 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 25 สตางค์) เป็น 165 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 660,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 สตางค์ เพื่อรองรับการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามที่กล่าวในข้อ ก) ข้างต้น
- วันที่ 1 ธันวาคม 2557 การใช้สิทธิครั้งแรก ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 4 ราย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 121,508,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 35 สตางค์ บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญจำนวน 42,527,800 บาท โดยบันทึกเป็นทุนเรือนหุ้นจำนวน 30,377,000 บาท และเป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 11,289,559.73

บาท (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิค้ำจำจำนวนเงินรวมประมาณ 0.86 ล้านบาท) ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากภายใต้ “ส่วนผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

- วันที่ 3 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ แก่ไขแบบ บมจ. 005 ของบริษัทให้สอดคล้องกับทุนชำระแล้วเป็นเงินทั้งสิ้น 140,377,000 บาท จำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้ทั้งหมด 561,508,000 หุ้น จัดทะเบียนทุนชำระกับกระทรวงพาณิชย์

ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (หุ้นสามัญ) นายอุทัย วิไลเลิศโกศา ณ วันที่ 3 ธันวาคม 2557

ก่อนได้มา / จำหน่าย		ได้มา / จำหน่าย		หลังได้มา / จำหน่าย	
จำนวนหน่วย	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ร้อยละ
206,400,000	46.91	118,200,000	21.05	324,600,000	57.81

- วันที่ 12 ธันวาคม 2557 ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ได้มีคำสั่งรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ผลจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ (OCEAN-W1) จำนวน 121,508,000 หน่วย แปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 121,508,000 หุ้น



ปี 2558

➤ ดำเนินการก่อสร้างโชว์รูม ที่โรงงานจังหวัด สิงห์บุรี

ภาพถ่ายขณะก่อสร้าง



ภาพถ่ายโชว์รูมที่สร้างเสร็จสมบูรณ์



ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

➤ ภาพนักท่องเที่ยวเยี่ยมชม โชว์รูมและ โรงงาน จังหวัดสิงห์บุรี



ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



ปี 2559

➤ ดำเนินการก่อสร้าง Solar Roof top ที่โรงงาน จังหวัด สิงห์บุรี



ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

- วันที่ 26 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2559 ได้อนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ประกอบธุรกิจ สาธารณูปโภค ทุนจดทะเบียน 1,000,000.00 บาท (หนึ่งล้านบาท) แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น 100 % ในบริษัท กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด
- วันที่ 17 พฤษภาคม 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติ
- ก) ลดทุนจดทะเบียนจาก 181,499,995.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 725,999,980 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็น 180,962,690.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 723,850,760 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนในการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ OCEAN-W2 ในอัตรา 5 หุ้นสามัญ ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ
  - ข) แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนเป็น ทุนจดทะเบียน จำนวน 181,499,995.00 บาท แบ่งออกเป็น 725,999,980 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยเป็นการลดทุนจดทะเบียนลง 537,305.00 บาท โดยให้ยกเลิกข้อความเดิม และให้แก้ไขเพิ่มเติมบริคณห์สนธิของบริษัทมหาชน ข้อ 4. เป็นดังนี้

“ข้อ 4.	ทุนจดทะเบียน	:	180,962,690 บาท	(หนึ่งร้อยแปดสิบล้านเก้าแสนหกหมื่นสองพันหกร้อยเก้าสิบบาท)
	แบ่งออกเป็น	:	723,850,760 หุ้น	(เจ็ดร้อยยี่สิบล้านแปดแสนห้าหมื่นเจ็ดร้อยหกสิบล้านหุ้น)
	มูลค่าหุ้นละ	:	0.25 บาท	(ยี่สิบบาทสตางค์)
	โดยแบ่งออกเป็น			
	หุ้นสามัญ	:	723,850,760 หุ้น	(เจ็ดร้อยยี่สิบล้านแปดแสนห้าหมื่นเจ็ดร้อยหกสิบล้านหุ้น)
	หุ้นบุริมสิทธิ	:	0 หุ้น	-ไม่มี-

- ค) ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (OCEAN-W2) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวนไม่เกิน 144,770,152 หน่วย ในมูลค่าหน่วยละ 0.00 บาท โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะ

ซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วย ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวมีอายุ 1 ปี 11 เดือน 9 วัน (ตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2559 ถึงวันที่ 1 มิถุนายน 2561) โดยมีอัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นคือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญหนึ่ง (1) หน่วยต่อการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทหนึ่ง (1) หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.20 บาท โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ในวันที่ 1 มิถุนายน และวันที่ 1 ธันวาคม ของแต่ละปีปฏิทิน กำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 1 ธันวาคม 2559 และกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ 1 มิถุนายน 2561

ง) การเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 180,962,690 บาท เป็น 217,155,228 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 144,770,152 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (OCEAN-W2)

จ) การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังนี้

“ข้อ 4. ทุนจดทะเบียน :	217,155,228.00 บาท	(สองร้อยสิบเจ็ดล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นห้าพันสองร้อยยี่สิบแปดบาทถ้วน)
แบ่งออกเป็น :	868,620,912 หุ้น	(แปดร้อยหกสิบแปดล้านหกแสนสองหมื่นเก้าร้อยสิบสองหุ้น)
มูลค่าหุ้นละ :	0.25 บาท	(ยี่สิบห้าสตางค์)
โดยแบ่งออกเป็น		
หุ้นสามัญ :	868,620,912 หุ้น	(แปดร้อยหกสิบแปดล้านหกแสนสองหมื่นเก้าร้อยสิบสองหุ้น)
หุ้นบุริมสิทธิ :	0 หุ้น	-ไม่มี-

ข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (หุ้นสามัญ) นายอุทัย วิไลเลิศโกภา ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2559

ก่อนได้มา / จำนวน		ได้มา / จำนวน		หลังได้มา / จำนวน	
จำนวนหน่วย	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ร้อยละ	จำนวนหน่วย	ร้อยละ
252,040,000	34.82	(50,000,000)	6.91	202,040,000	27.91

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



## ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น :

### ข้อมูลทั่วไปบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: OCEAN
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด	: 636,988,668.80 บาท ( ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559)
ทุนจดทะเบียน	: 217,155,228 บาท
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	: 180,962,690 บาท
จำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด	: 2,753 ราย ( ณ วันที่ 26 สิงหาคม 2559 วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)
สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free float)	: 2,789 ราย (57.32%)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: จัดจำหน่ายและรับจ้างผลิตชิ้นส่วน / ผลิตภัณฑ์กึ่งกึ่งน้ำ / 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

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ

: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง  
เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ : (66) 2009 9382  
โทรสาร : (66) 2009 9001  
TSD Call center : (66) 2009 9999

ผู้สอบบัญชี

: นายอัครเดช เปลียนสกุล  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5389  
บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด  
ห้อง 705-706 อาคารเจ้าพระยาทาวเวอร์  
89 ซอยวัดสวนพลู ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก  
กรุงเทพมหานคร 10500  
โทรศัพท์ : (66) (2) 630 7500  
โทรสาร : (66) (2) 630 7506

### ลักษณะการประกอบธุรกิจ :

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์ โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

กลุ่มที่ 1 สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกกลุ่มของผลิตภัณฑ์ที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับจ้างผลิต ออกเป็นกลุ่มหลัก ได้ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกร้า
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์วัสดุสิ้นเปลือง
5. ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิต

กลุ่มที่ 2 ผลิตภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้ ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODYEAR**

ในปัจจุบันภาพรวมตลาดผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกตามระดับกลุ่มลูกค้าซึ่งมีวัตถุประสงค์และความต้องการคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกัน แบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือจัดเป็นกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยผู้ประกอบการรายใหญ่ภายในประเทศไทย และบางส่วนเป็นการนำเข้าจากต่างประเทศ มีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพ มีความคงทนแข็งแรง และมีการรับประกันสินค้าตามเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลโดยผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่มีความน่าเชื่อถือ คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศรวมแล้วประมาณร้อยละ 40

ส่วนที่เหลือเป็นกลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่คุณภาพอยู่ในระดับที่ต่ำกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่มแรกซึ่งอาจจะอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานหรือต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิต โดยคุณสมบัติบางประการของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวด้อยกว่าผลิตภัณฑ์สำหรับกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งจัดได้ว่าลูกค้าในกลุ่มนี้อยู่ในตลาดระดับกลางลงไป ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิตตามที่ได้กล่าวมา แต่มีจุดเด่นด้านราคาที่แตกต่างกันอย่างมาก เนื่องด้วยวัตถุประสงค์การใช้งานที่ไม่เน้นคุณสมบัติบางประการ อาทิเช่น ความสวยงามหรูหรา ความทนทานพิเศษบางประการ ฯลฯ เป็นปัจจัยสำคัญที่จูงใจให้ผู้บริโภคที่ไม่ยึดติดกับตราสินค้า ดัดสินใจที่จะเลือกซื้อสินค้าดังกล่าว คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศรวมแล้วประมาณร้อยละ 60



ส่วนกรณีเครื่องมือเครื่องใช้(ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOOD YEAR** มุ่งเน้นด้านรูปลักษณ์ คุณภาพ ตลอดจนผลิตภัณฑ์ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค โดยการเพิ่มสายการผลิต เพื่อมุ่งเน้นการใช้สอยประจำวัน เช่น ลูกบิดประตู ซึ่งมุ่งเน้นกลุ่มเป้าหมายระดับกลางและ ระดับบน โดยมุ่งเน้นความแข็งแรงของเครื่องหมายการค้า **GOOD YEAR**

ผู้บริหารจึงมีความเห็นว่าบริษัทควรกำหนดภาพลักษณ์ให้เหมาะสมแก่กลุ่มลูกค้าทุกระดับ ทั้งระดับบนและระดับล่าง ในผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำอุปกรณ์ประกอบเครื่องสุขภัณฑ์ โดยใช้ตราสินค้าต่าง ๆ ของบริษัท ได้แก่ “DUSS”, “3P”, “Bay”, “Bay-Tex”, Feed, “Union” และ “Icon” เพื่อสื่อสารให้กลุ่มลูกค้าเข้าใจถึงผลิตภัณฑ์และคุณภาพที่จะได้รับจากการเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ในแต่ละตราสินค้า รวมทั้งการสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าที่แตกต่างกันของบริษัท โดยกลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าภายในประเทศ แต่จะมีบางครั้งที่อาจจะได้รับคำสั่งผลิตจากต่างประเทศขึ้นอยู่กับความต้องการสินค้าในแต่ละช่วงเวลา โดยพฤติกรรมในการเลือกซื้อสินค้าของผู้บริโภคจะเลือกผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ซึ่งถือเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทหนึ่งจัดอยู่ในกลุ่มวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ซึ่งผู้บริโภคส่วนใหญ่จะเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากร้านค้าวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านโดยเฉพาะ หรือจากแผนกวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านภายในร้านค้าปลีกสมัยใหม่หรือห้างสรรพสินค้า ดังนั้นจึงเป็นปกติธุรกิจสำหรับผู้ประกอบการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ และ เครื่องมือเครื่องใช้ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOOD YEAR** มีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้าเพื่อกระจายสินค้าสู่ผู้บริโภคต่อไป โดยบริษัทแบ่งกลุ่มลูกค้าตามรูปแบบธุรกิจและวิธีการในการสั่งซื้อสินค้า รวมทั้งมูลค่าการสั่งซื้อ ออกเป็น กลุ่มคือ

- 1) กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย (Agent) และร้านค้าส่ง (Dealer)
- 2) กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และห้างสรรพสินค้า (Department Store)
- 3) กลุ่มร้านค้าปลีกย่อย (Retailer) และลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ (Customer)
- 4) กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

ที่ผ่านมาบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปสู่ประเทศเพื่อนบ้านผ่านกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง และในอนาคตบริษัทมีแผนขยายการตลาดเพิ่มขึ้นสำหรับประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เพื่อให้สอดคล้องกับโอกาสทางธุรกิจในการเปิดเสรีประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) โดยมีข้อได้เปรียบจากการระบุว่าสินค้าผลิตจากประเทศไทย (“Made in Thailand”) ซึ่งเป็นที่น่าเชื่อถือในด้านคุณภาพสินค้า

**บริษัทมีโครงสร้างรายได้แยกตามประเภทของช่องทางการจัดจำหน่าย ดังนี้**

รายได้จากการขายแยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย	ปี 2557		ปี 2558		ปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง	142.92	43.04	108.51	35.32	96.75	28.49
2. กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า	114.66	34.53	116.36	37.88	167.50	49.32
3. กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ	52.24	15.73	63.88	20.79	61.20	18.02
4. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ	22.23	6.70	18.45	6.01	14.15	4.17
รวมรายได้จากการขาย	332.05	100.00	307.20	100.00	339.60	100.00
หัก รับคืนสินค้าในประเทศ / ส่วนลดจ่าย	13.62	4.10	14.11	4.59	10.62	3.13
รวมรายได้จากการขายสุทธิ	318.43		293.09		328.98	

หมายเหตุ : <sup>1</sup> รับคืนสินค้าในประเทศ เกิดจากกรณีต่าง ๆ ได้แก่ รายการรับคืนสินค้าเนื่องจากบรรจุภัณฑ์ที่ใช้ขนส่งชำรุด ยกเลิกใบกำกับภาษีเดิมเพื่อออกใบกำกับภาษีใหม่เนื่องจากลูกค้าขอเปลี่ยนแปลงรุ่นหรือปริมาณผลิตภัณฑ์ที่สั่ง

<sup>2</sup> ส่วนลดจ่าย ส่วนลดเงินสด เกิดจากส่วนลดที่ได้จากการซื้อ หรือขายสินค้าซึ่งเกิดจากส่วนต่างการรับชำระเงินด้วยบัตรเครดิต

<sup>3</sup> ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมาย **GOOD YEAR** รายได้ปี 2559 จำนวนเงิน 1.34 ล้านบาท คิดเป็น 0.39 % ของรายได้ทั้งหมด



## ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ :

### ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทฯ ได้แบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ออกเป็น 2 กลุ่มหลัก คือ 1.กลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ (Faucet), กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา, กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์, กลุ่มผลิตภัณฑ์วัสดุสิ้นเปลือง ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิต และ 2. ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODYEAR** โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 1. กลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ (Faucet)

ก๊อกน้ำ คือ อุปกรณ์ควบคุมการเปิด ปิดน้ำจากท่อหรือภาชนะ/ซึ่งถือเป็นส่วนประกอบที่สำคัญที่ต้องใช้ในการดำรงชีวิตประจำวันของมนุษย์ เนื่องจากน้ำเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับใช้บริโภคและอุปโภค ฉะนั้นแล้วผู้บริโภคจึงควรให้ความสำคัญกับอุปกรณ์ที่น้ำต้องไหลผ่าน เนื่องจากหากก๊อกน้ำที่ใช้ไม่ได้มาตรฐานอาจก่อให้เกิดสารปนเปื้อนเจือปนมาปนกับน้ำส่งผลให้เกิดอันตรายแก่ผู้ที่ใช้งาน จากที่กล่าวมานั้นผู้บริโภคจึงควรเล็งเห็นถึงความสำคัญว่า ทรัพยากรน้ำถือเป็นสิ่งที่มีค่าและมีความสำคัญต่อชีวิตประจำวัน ดังนั้นการเลือกใช้ก๊อกน้ำที่เป็นอุปกรณ์สำคัญในการเปิดปิดน้ำ/ ผู้บริโภคควรให้ความสำคัญและเอาใจใส่ทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพและความเหมาะสมแก่การใช้งานตามแต่ละวัตถุประสงค์ รวมไปถึงรูปลักษณ์ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับรสนิยม และรูปแบบการดำรงชีวิตของผู้บริโภคด้วย

##### 1.1. ก๊อกน้ำสุขภัณฑ์ (“ก๊อกเซรามิค”)

ก๊อกน้ำสุขภัณฑ์ หรือ “ก๊อกเซรามิค” เป็นก๊อกน้ำที่เหมาะสมสำหรับติดตั้งประกอบกับเครื่องสุขภัณฑ์ภายในห้องน้ำหรือห้องครัว ด้วยการออกแบบมาเพื่อให้มีรูปลักษณ์ภายนอกที่มีความสวยงามและใหม่อยู่ตลอดเวลา โดยภายนอกมีการชุบนีลเคลือบโครเมียมซึ่งทำให้มีลักษณะเป็นมันวาว มีความทนทานต่อสารเคมีและรอยขีดข่วน ส่วนตัวเรือนด้านในผลิตจากทองเหลืองนำมาขึ้นรูปด้วยระบบการหล่อขึ้นรูป (Casting) โดยการนำทองเหลืองมาหลอมให้ละลายเป็นน้ำทองเหลือง แล้วจึงดักเทใส่แม่พิมพ์เพื่อขึ้นรูปให้มีลักษณะตามที่ต้องการแบบไว้ หรือผลิตจากสังกะสีโดยการเจือโลหะสังกะสีและฉีดขึ้นรูป และเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การใช้งานที่ต้องเปิดปิดน้ำบ่อยๆ จึงต้องเลือกใช้วัสดุเซรามิคที่มีความทนทานต่อความดันและอุณหภูมิ (ในกรณีที่เป็นระบบท่อผสมน้ำร้อน/น้ำเย็น) ทั้งยังทนทานต่อการใช้งานที่ต้องเปิด/ปิดน้ำบ่อยๆ และสามารถปิดน้ำได้อย่างสนิทไม่รั่วซึมง่าย

ก๊อกน้ำสุขภัณฑ์เป็นผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่ต้องได้รับใบอนุญาตทำหรือนำเข้าผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภท ก๊อกน้ำสำหรับเครื่องสุขภัณฑ์ ที่เน้นมาตรฐานคุณภาพเฉพาะด้านสิ่งแวดล้อมเรื่อง การประหยัดน้ำ ที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน (มาตรฐานบังคับ) จากสำนักมาตรฐาน

ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระบวนการอุตสาหกรรม หรือที่รู้จักในชื่อ มอก.2067-2552 ซึ่งเป็นมาตรฐานที่สำคัญสำหรับการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายก๊อกน้ำที่ได้มาตรฐานในด้านการประหยัดน้ำและความปลอดภัยของผู้บริโภคด้วยสินค้าที่มีคุณภาพ โดยผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานจะต้องผ่านการทดสอบปริมาณน้ำที่ไหลผ่าน และทดสอบถึงคุณภาพของผลิตภัณฑ์ว่ามีความทนทาน ไม่รั่วซึม ไม่มีสารพิษตกค้างหรือปนเปื้อน โดยเน้นคุณภาพน้ำที่เกิดขึ้นกับน้ำที่ออกจากผลิตภัณฑ์ ซึ่งมาตรฐานอุตสาหกรรมฉบับนี้จะมีผลต่อการจำกัดกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ไม่ได้มาตรฐานทั้งในประเทศและต่างประเทศที่จะเข้ามาในอุตสาหกรรมประปาและสุขภัณฑ์ภายในประเทศ

ทั้งนี้ บริษัทได้รับใบอนุญาตแสดงเครื่องหมายมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก.2067-2544 ตั้งแต่ ปีพ.ศ.2548 ซึ่งเป็นปีที่มีการกำหนดใช้ครั้งแรก ก่อนจะมีการปรับเป็นมาตรฐานฉบับใหม่ มอก.2067-2552 นอกเหนือจากมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่ทางบริษัทได้รับการรับรองแล้ว บริษัทยังได้ทำการสุ่มทดสอบตัวอย่างก๊อกเซรามิค โดยการเปิด ปิดน้ำกว่า300,000 ครั้ง เพื่อให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพ ซึ่งบริษัทรับประกันคุณภาพสินค้าสามารถเปิด ปิดน้ำได้ไม่ต่ำกว่า300,000 ครั้ง และมีระยะเวลาในการรับประกันการรั่วซึมของผลิตภัณฑ์ 2 ปีขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในการผลิต

ทั้งนี้การเลือกซื้อก๊อกน้ำจำเป็นจะต้องคำนึงถึงความเหมาะสมแก่การใช้งานตามแต่ละวัตถุประสงค์เป็นหลัก และควรเลือกรูปลักษณะที่เหมาะสมกับดีไซน์การตกแต่งของสิ่งปลูกสร้างหรือสถานที่นั้น ๆ โดยก๊อกน้ำสุขภัณฑ์แต่ละรุ่นมีความเหมาะสมสำหรับการใช้งานที่แตกต่างกัน โดยทั่วไปจะแบ่งออกเป็นระบบท่อเดี่ยวหรือระบบท่อผสมน้ำร้อนน้ำเย็น ดังนี้ ซึ่งสามารถจำแนกประเภทตามการใช้งานได้



- วาล์วได้อ่างอเนกประสงค์ เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังห้องน้ำ โดยทางที่น้ำไหลออกจะถูกต่อเข้ากับสายน้ำดีสำหรับอ่างล้างหน้าหรือสายฉีดชำระ



- วาล์วลอยหรือก๊อกฝักบัว เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังห้องน้ำ หรือติดตั้งเข้ากับแท็งก์น้ำ โดยทางที่น้ำไหลออกต่อเข้ากับสายฝักบัว





- ก๊อกคอส์ เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับผนังห้องน้ำผ่านท่อประปา หรือติดตั้งเข้ากับแท็งก์น้ำ

- ก๊อกอ่างอาบน้ำ เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่อ่างอาบน้ำ



- ก๊อกอ่างล้างหน้า เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่อ่างล้างหน้า เนื่องจากมีวงขาพานกลางยื่นออกมาด้านหน้า





- ก๊อกอ่างล้างจาน เหมาะสำหรับการติดตั้งเข้ากับท่อประปาที่ผนังหรือซิงค์เคาท์เตอร์ในครัวเนื่องจากมีวงขาและสามารถหมุนได้ 360 องศา เพื่อปรับให้มีความเหมาะสมต่อการใช้งาน

## 1.2. ก๊อกประปา (“ก๊อกบอล”)

ก๊อกน้ำประปา หรือ “ก๊อกบอล” เป็นก๊อกน้ำที่เหมาะสมสำหรับการใช้งานภายนอกอาคาร ซึ่งมีวัตถุประสงค์การใช้งานแตกต่างจากก๊อกน้ำสุขภัณฑ์โดยสิ้นเชิง ดังนั้นการออกแบบและวัสดุที่ใช้จึงมีความแตกต่างกัน ตัวเรือนผลิตจากทองเหลืองขึ้นรูปด้วยระบบการปั๊มขึ้นรูป (Forging) โดยนำก้อนทองเหลืองมาเผาไฟให้เกิดการอ่อนตัว แล้วนำไปปั๊มขึ้นรูปตามแบบแม่พิมพ์เพื่อให้ได้รูปร่างตามที่ต้องการ จึงมีความทนทานต่อความดันได้สูงกว่าก๊อกเซรามิกประมาณ 3 เท่า ดังนั้นวาล์วที่ใช้จึงเป็นบอลวาล์วที่ผลิตจากทองเหลืองซึ่งมีความคงทนแข็งแรง ทนต่อความดันสูงได้และจะมีแหวนรองรับลูกบอลที่ผลิตจากเทปลอน เพื่อช่วยป้องกันการรั่วซึมและเพิ่มความนุ่มนวลในการเปิด / ปิด ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับด้ามจับจึงต้องมี ความแข็งแรงเพื่อการหมุนเปิด / ปิด ที่สามารถทนต่อความดันสูง โดยใช้วัสดุสแตนเลส หรืออลูมิเนียมที่มีความทนทานต่อสภาวะสิ่งแวดล้อมภายนอก ไม่ก่อให้เกิดสนิมหรือการกัดกร่อนได้ง่าย

ก๊อกน้ำประปาของบริษัทผ่านการทดสอบคุณภาพสินค้าจากสำนักวิจัยและบริการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี โดยการทดสอบความทนต่อความดันพบว่าสามารถทนต่อความดันได้ถึง 30 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร และบริษัทรับประกันวาล์วเปิดปิดของผลิตภัณฑ์ 2-5 ปี ขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์

ก๊อกน้ำประปาจะมีขนาดที่แตกต่างกันออกไปเพื่อใช้ต่อกับท่อที่มีขนาดพอดีกัน โดย ก๊อกน้ำประปาของบริษัทจะมีขนาดมาตรฐาน 2 ขนาดคือ 4 นิ้ว และ 6 นิ้ว หรือเทียบเท่ากับขนาด  $\frac{1}{2}$  นิ้ว และ  $\frac{3}{4}$  นิ้ว (นิ้ว คือ มาตรฐานหน่วยวัดชนิดหนึ่ง ใช้สำหรับวัดอุปกรณ์ประเภทท่อน้ำ ซึ่งตามมาตรฐานสากลกำหนดว่า 1 นิ้ว

เท่ากับ 8 หุน หมายความว่า 1 นิ้ว แบ่งออกเป็น 8 ช่อง ดังนั้น หากก๊อปปอลมีขนาด 4 หุน และ 6 หุน จะหมายถึง มีขนาด  $\frac{1}{2}$  นิ้ว และ  $\frac{3}{4}$  นิ้ว ตามลำดับ) นอกเหนือจากขนาดที่เป็นปัจจัยหลักในการเลือกใช้อีกหนึ่งประปาแล้ว การคำนึงถึงความเหมาะสมตามแต่ละวัตถุประสงค์การใช้งานก็เป็นปัจจัยที่สำคัญด้วย ซึ่งแต่ละรุ่นจะมีความแตกต่างกันทั้งรูปทรงและค้ำจับ

1.3.



ก๊อปปอล



ก๊อปปอลสแตนเลส



ก๊อปปอลกุกญแจล็อก



ก๊อปปอลสนาม

## 2. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา

### 2.1 ประตุน้ำ (“วาล์ว” หรือ “บอลวาล์ว”)

ประตุน้ำ (Valve) หรือที่เรียกทับศัพท์กันว่า “วาล์ว” หรือ “บอลวาล์ว” หมายถึงอุปกรณ์ ควบคุมการ เปิด/ปิดน้ำ เพื่อให้ น้ำไหลผ่าน ลักษณะการทำงานภายในของวาล์วมีระบบการทำงานสำหรับการ เปิด/ปิด ระบบ น้ำประปา ซึ่งจะสังเกตได้ว่า ระบบท่อประปามีทั้งขนาดใหญ่ อาทิเช่น ท่อประปาของสระว่ายน้ำ หรือสวนน้ำ ฯลฯ หรือขนาดเล็ก อาทิเช่น ระบบท่อประปาภายในบ้าน หรือท่อประปาแยกจุดต่างๆ ภายใน บ้าน ฯลฯ ซึ่งสรุป

## 2.2 อุปกรณ์ทองเหลืองสำหรับใช้กับประปา

อุปกรณ์ทองเหลืองสำหรับใช้กับประปา คือ อุปกรณ์ที่ใช้ประกอบงานประปา โดยทำหน้าที่เป็นส่วนที่ใช้เชื่อมต่อหรือหักเหในแต่ละจุดแตกต่างกันออกไป ตามการออกแบบงานประปา ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะใช้ท่อประปาที่ผลิตจาก Thermoplastic Resin ประเภท Polyvinyl chloride (PVC) แต่สำหรับงานที่ต้องการความแข็งแรงทนทานสูงนั้น จะต้องใช้วัสดุดิบที่มีคุณสมบัติความคงทนมากกว่าคือ วัสดุประเภทโลหะ เช่น เหล็ก อลูมิเนียม ทองเหลือง ฯลฯ โดยบริษัทผลิตอุปกรณ์ทองเหลืองสำหรับใช้กับงานประปาที่ต้องการความคงทนเป็นระยะเวลายาวนาน เนื่องจากทองเหลืองเป็นโลหะที่มีความคงทนแข็งแรงและความทนทานต่อการเป็นสนิม ซึ่งอุปกรณ์ทองเหลืองแต่ละรูปแบบถูกออกแบบมาเพื่อให้เหมาะกับรูปแบบการใช้งานที่แตกต่างกันเพื่อให้งานประปาสำเร็จตามที่ออกแบบไว้ โดยมีตัวอย่างดังนี้



สามทาง



เกลียวใน



ข้อต่อ



ลดเหลี่ยม



ได้ว่ามีวัตถุประสงค์หลักในการควบคุมระบบประปาเพื่อใช้เปิด/ปิดได้ตามต้องการแล้วแต่ สถานการณ์ อาทิเช่น การซ่อมแซมก๊อกน้ำภายในบ้านที่ชำรุดการทำความสะอาดสระน้ำ หรือแม้กระทั่งการ เปิด/ปิดระบบน้ำที่ใช้ในการดับเพลิง เป็นต้น จากตัวอย่างที่กล่าวมาแสดงให้เห็นได้ว่า วาล์วมีหน้าที่ควบคุม การเปิด/ปิดระบบน้ำประปามีความแตกต่างกันด้วยปริมาณน้ำที่มีจำนวนมากหรือน้อย ซึ่งเป็นปัจจัยแปรผันตามต่อความดันที่เกิดขึ้น ฉะนั้นวาล์วจะต้องมีขนาดและความแข็งแรงเพียงพอต่อวัตถุประสงค์ในการใช้งาน ในแต่ละประเภท โดยวาล์วของบริษัทฯ ใช้วัสดุบรอนซ์หรือเหล็กหล่อและมีด้ามจับเป็นสแตนเลสหรืออลูมิเนียม เพื่อให้มีความแข็งแรงเหมาะสมกับงานด้านต่างๆ ผ่านการทดสอบคุณภาพจากสำนักวิจัยและบริการวิทยาศาสตร์และ

เทคโนโลยีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี โดยวาล์วทุกขนาดมีความทนต่อความดันได้สูงถึง 30 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร ซึ่งความทนจะมีเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ เนื่องจากยิ่งขนาดท่อประปาเล็กความดันก็จะต่ำลง วาล์วมีขนาดตามมาตรฐานตั้งแต่ 1/4 นิ้ว จนถึง 4 นิ้ว (ส่วนใหญ่ที่มีขนาดเล็กใช้ สำหรับระบบประปาภายในบ้านจะเรียกว่า “มินิวาล์ว” หรือ “มินิบอลวาล์ว”) มีให้เลือกใช้งานตามความ เหมาะสม และทุกรุ่นทุกขนาดมีการรับประกันวาล์วเปิด/ปิด ระยะเวลาตั้งแต่ 2-5 ปี ขึ้นอยู่กับวัสดุของ ผลิตภัณฑ์



บอลวาล์ว



มินิบอลวาล์ว



มินิบอลวาล์วข้องอ



มินิบอลวาล์วสามทาง

### 2.3 มาตรวัดน้ำ หรือมิเตอร์น้ำ

มาตรวัดน้ำ หรือ มิเตอร์น้ำ เป็นเครื่องมือหรืออุปกรณ์ที่ใช้ติดตั้งในระบบประปาเพื่อวัดปริมาณการใช้น้ำของระบบประปาที่ต้องการทราบข้อมูลการใช้น้ำ ระบบกลไกพื้นฐานธรรมดาของมิเตอร์น้ำเป็นระบบเครื่องกล ไม่มีระบบอิเล็กทรอนิกส์ใด ๆ ทั้งนี้เพื่อป้องกันความผิดพลาดอันเกิดจากระบบไฟฟ้า ทำงานขับเคลื่อนโดยใบพัดซึ่งเป็นเหมือนกังหัน เมื่อน้ำไหลผ่านก็จะทำให้ใบพัดหมุนตามทิศทาง และปริมาณของน้ำที่ไหลผ่าน จากใบพัดซึ่งติดตั้งไว้กับระบบเพื่องต่อไปยังแกนหมุนตัวเลข ตัวเลขที่หน้าปัดจึงขับเคลื่อนโดยปริมาณน้ำที่ไหลผ่านใบพัด ซึ่งหน้าปัทม์ของมาตรวัดน้ำจะมีช่องแสดงตัวเลข ซึ่งมีสองสี **สีแดง** จะมีอยู่สามหลัก เป็นตัวเลขแสดงจำนวนลิตร หลักแรกคือหลักหน่วย หลักที่สองคือหลักสิบ และหลักที่สามคือหลักร้อย เมื่อตัวเลขขึ้นถึง หลักร้อยที่ 999 ลิตร จะทดต่อไปที่ตัวเลขซึ่งมี **สีดำ** หมายถึง จำนวนลูกบาศก์เมตร คือ ใน 1 ลูกบาศก์เมตร เท่ากับ 1,000 ลิตร โดยมีมิเตอร์ทุกเครื่องจะต้องผ่านการทดสอบและรับรองโดยหน่วยงาน ชั่ง ตวง วัด ของกระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้แน่ใจว่ามิเตอร์น้ำสามารถวัดปริมาณน้ำได้อย่างเที่ยงตรง

#### มิเตอร์น้ำของบริษัทตัวเรือนผลิตจาก

Thermoplastic Resin ประเภท Acrylonitrile Butadiene Styrene (ABS) เสริมเส้นใยไฟเบอร์ (ซึ่งใช้ในการผลิตกันชนรถยนต์) ประกอบกับชิ้นส่วนของเกลืองทำให้ไม่เป็นสนิม หน้าปัดฉนิกด้วยระบบสุญญากาศจึงแห้งสนิทไม่ก่อให้เกิดฝ้า ผ่านการทดสอบคุณภาพและได้รับการรับรองจากสำนักวิจัยและบริการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ว่าสามารถทนต่อความดันได้ถึง 10 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร และบริษัทรับประกันการรั่วซึมตลอดอายุการใช้งานเป็นเวลา 3 ปี





ภาพตัวอย่างสินค้า

มิเตอร์น้ำ

### 3. กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์

#### 3.1 ฝักบัวอาบน้ำ

ฝักบัว หมายถึง อุปกรณ์ที่ใช้ร่วมกับก๊อกน้ำสำหรับอ่างอาบน้ำ หรือท่อน้ำ เพื่อกระจายน้ำให้เป็นฝอย ใช้สำหรับการอาบน้ำชำระร่างกาย โดยฝักบัวถือเป็นนวัตกรรมที่ช่วยประหยัดน้ำในการอาบน้ำ จากบทความของสำนักนโยบายพลังงานและแผนพลังงาน กระทรวงพลังงาน พบว่า การอาบน้ำด้วยฝักบัวประหยัดน้ำ จะใช้น้ำเพียงแค่ครึ่งหนึ่ง คือ เท่ากับ 5 - 7 ลิตรต่อนาที เมื่อเทียบกับการตักน้ำราดหรือการแช่อ่างอาบน้ำ ซึ่งต้องเสียน้ำถึง 10 - 18 ลิตรต่อนาที

ฝักบัวอาบน้ำเป็นผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่ต้องได้รับใบอนุญาตทำหรือนำเข้า ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมประเภท ฝักบัวอาบน้ำ ที่เน้นมาตรฐานคุณภาพเฉพาะด้านสิ่งแวดล้อมเรื่องการประหยัดน้ำ ที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน (มาตรฐานบังคับ) จากสำนักงาน มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม หรือที่รู้จักในชื่อ มอก. 2066-2552 เป็นมาตรฐานที่สำคัญสำหรับการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายฝักบัวอาบน้ำที่ได้มาตรฐานในด้านการประหยัดน้ำและความปลอดภัยของผู้บริโภคด้วยสินค้าที่มีคุณภาพ ส่งผลต่อการจำกัดสินค้าที่ไม่ได้คุณภาพในลักษณะเดียวกับ มอก. 2067-2552 ที่เป็นมาตรฐานสำหรับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมก๊อกน้ำสำหรับสุขภัณฑ์ โดยบริษัทได้รับ ใบอนุญาตดังกล่าวเช่นเดียวกัน

ผลิตภัณฑ์ฝักบัวอาบน้ำของบริษัท สายฝักบัวผลิตจากวัสดุ 2 ประเภท สามารถเลือกใช้งานตามคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อวัตถุประสงค์การใช้งาน คือ

1. วัสดุประเภทโลหะ เช่น ทองเหลือง อลูมิเนียม สแตนเลส ฯลฯ มีคุณสมบัติคงทนแข็งแรง เหมาะกับการใช้งานในระยะยาว แต่จะมีน้ำหนักมาก

2. Thermoplastic Resin ประเภท Acrylonitrile Butadiene Styrene) ABS) เสริมเส้นใยไฟเบอร์มีคุณสมบัติแข็งแรง (ซึ่งใช้ผลิตกันชนรถยนต์) แต่น้อยกว่าทองเหลืองที่เป็นวัสดุประเภทโลหะ ข้อดีคือน้ำหนักที่เบาและมีราคาถูก

ทั้งนี้ บริษัทรับประกันการรั่วซึมตั้งแต่ 1 - 3 ปี ขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์

#### ภาพตัวอย่างสินค้า



ชุดฝักบัวอาบน้ำปรับ 5 ระดับ



ชุดฝักบัวอาบน้ำแบบปรับ 3 ระดับ



ชุดฝักบัวอาบน้ำแบบปรับ 1 ระดับ

### 3.2 ฝักบัวชำระ หรือสายชำระ

ฝักบัวชำระ หรือที่นิยมเรียกกันว่า “สายชำระ” หรือ “สายฉีดชำระ” หมายถึง อุปกรณ์ที่ใช้สำหรับชำระล้าง ในห้องสุขา ซึ่งเชื่อมต่อกับท่อประปา โดยมีสายน้ำดีเป็นสายเชื่อมต่อ (ภายหลังจากเสร็จธุระ)มีระบบการทำงานคล้ายฝักบัวอาบน้ำคือ มีวัตถุประสงค์ให้น้ำกระจายออก แต่สายชำระจะมีข้อแตกต่างคือ มีหัวฉีดใช้ควบคุมการเปิด/ปิดน้ำ และระดับปริมาณ/ความแรงของน้ำที่ออกจากสายชำระ ส่วนใหญ่ความนิยมในการใช้ฝักบัวชำระจะพบในทวีปเอเชียเนื่องจากวัฒนธรรมการทำความสะอาดหลังเสร็จธุระภายในห้องสุขาจะใช้น้ำ ซึ่งแตกต่างจากยุโรปที่ใช้กระดาษชำระ หรือจะพบในหลาย ๆ ประเทศที่น้ำเป็นทรัพยากรที่หาได้ยาก

ผลิตภัณฑ์ฝักบัวชำระของบริษัท สายฝักบัวผลิตจากวัตถุดิบ 2 ประเภท สามารถเลือกใช้งานตามคุณสมบัติที่เหมาะสมกับวัตถุประสงค์การใช้งาน ซึ่งได้แก่ วัตถุดิบประเภทโลหะ เช่น ทองเหลือง อลูมิเนียม สแตนเลส ฯลฯ และวัตถุดิบประเภท Thermoplastic Resin ประเภท Acrylonitrile Butadiene Styrene (ABS) โดยวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจะเป็นวัตถุดิบประเภทเดียวกับการผลิตฝักบัวอาบน้ำ

ทั้งนี้ บริษัทรับประกันการรั่วซึมตั้งแต่ 1 - 3 ปี ขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์

### ภาพตัวอย่างสินค้า



ชุดฝักบัวชำระแบบโลหะ



ชุดฝักบัวชำระแบบพลาสติก



### 3.3 สายน้ำดี

สายน้ำดี หมายถึง สายที่ใช้เชื่อมต่อระหว่างจุด 2 จุด เพื่อให้น้ำประปา ไหลผ่าน ทำหน้าที่ (น้ำดี) เช่นเดียวกับท่อประปาส่วนใหญ่จะใช้เชื่อมจากท่อประปาไปยังจุดที่ต้องการ โดยสายน้ำดีจะมีความสะดวกและสามารถเคลื่อนไหวได้แตกต่างจากท่อประปา อาทิเช่น ใช้ติดตั้งร่วมกับฝักบัวอาบน้ำหรือฝักบัวฉีดชำระ ใช้เชื่อมต่อระบบประปาจากท่อน้ำดีไปยังก๊อกอ่างล้างหน้าหรืออ่างล้างจาน เป็นต้น

สายน้ำดีมีหลายแบบ หลายความยาว ผลิตจากวัสดุที่แตกต่างกัน โดยส่วนใหญ่ในส่วนที่เป็นสาย มักจะผลิตจาก Polyvinyl Chloride (PVC) และมีส่วนของหัวต่อเป็นพลาสติก แต่หากเป็นแบบที่มีโลหะหุ้มจะมีการนำโลหะชนิดต่าง ๆ อาทิเช่น ทองเหลือง อลูมิเนียม สแตนเลส ฯลฯ นำมาทำเป็นสายถักหุ้มด้านนอกและขุบนิกเกิลโครเมียมอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้มีลักษณะเป็นมันวาว ทนต่อสารเคมีและรอยขีดข่วน และมีส่วนของหัวต่อเป็นโลหะเช่นเดียวกัน

สายน้ำดีของบริษัทมีหลายแบบ ผลิตจากสแตนเลสคุณภาพสูงหัวน็อตทำจากทองเหลืองแข็งแรง ทนทาน ผ่านการทดสอบคุณภาพและได้รับการรับรองจากสำนักวิจัยและบริการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ว่า สามารถทนต่อความดันได้ถึง 50 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร และทนต่อความร้อนอุณหภูมิสูงสุดถึง 100 องศาเซลเซียส ทั้งนี้ บริษัทรับประกันการรั่วซึมตั้งแต่ - 15 ปี ขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์

#### ภาพตัวอย่างสินค้า



สายน้ำดีแบบสแตนเลส ความยาว 14 นิ้ว



สายน้ำดีแบบสแตนเลสความยาว 1 เมตร



สายน้ำดีแบบสแตนเลสความยาว 24 นิ้ว

### 3.4 สะดืออ่าง

สะดืออ่าง มักใช้สำหรับอุปกรณ์ระบายน้ำสำหรับอ่างล้างหน้าหรืออ่างอาบน้ำ เพื่อเชื่อมต่อน้ำทิ้งไปยังท่อน้ำทิ้ง โดยทั่วไปจะมี 2 รูปแบบ คือ แบบจุกยางจะมีสายโซ่ร้อยกับจุกยาง การใช้งานสะดวกแต่เมื่อใช้จุกยางจะเสื่อมสภาพและขังน้ำได้ไม่ดี ส่วนอีกรูปแบบหนึ่งคือ ไปนาน ๆ แบบ Pop Up จะมีกลไกในการเปิด-ปิดง่าย สะดวกในการใช้งาน วัสดุเป็นโลหะทำให้มีความทนทานต่อการใช้งาน แต่จะมีปัญหาเรื่องการอุดตันหรือไม่ให้เกิดการอุดตันของเนื่องจากเศษผงต่าง ๆ จะลงไปจับตัวกับบริเวณก้นสะดือ ต้องคอยขจัดสิ่งสกปรกที่ท่อน้ำทิ้ง

ผลิตภัณฑ์สะดืออ่างล้างหน้าของบริษัทเป็นระบบ Pop Up ผลิตจากทองเหลือง และสแตนเลส เพื่อความทนทานแข็งแรง ใช้งานได้ยาวนาน ภายนอกชุบด้วยนิกเกิลโครเมียมทำให้มีลักษณะเป็นมันวาว ทนต่อสารเคมีและรอยขีดข่วน ซึ่งหากต้องการให้การใช้งานร่วมกับอ่างล้างหน้าหรืออ่างอาบน้ำได้ ควรมีระบบการจัดการท่อน้ำทิ้งที่มีประสิทธิภาพมีระบบกรองหรือดักเศษผง และระบบป้องกันกลิ่นจากท่อน้ำทิ้งย้อนกลับขึ้นมาด้วย

#### ภาพตัวอย่างสินค้า



สะดืออ่างแบบกด รุ่นฝาใหญ่

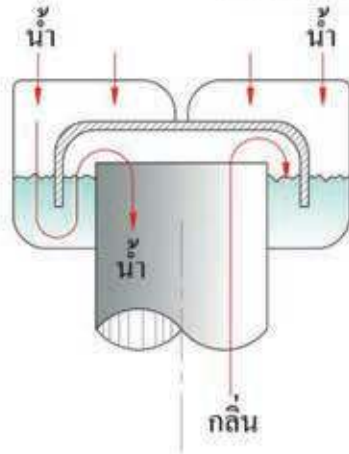


สะดืออ่างแบบกด รุ่นฝาเล็ก



ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่นหรือท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่นของบริษัทผลิตจากวัสดุประเภทโลหะ ขึ้นรูปเป็นชิ้นส่วนต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจในความคงทนแข็งแรง ก่อนประกอบเข้าด้วยกัน ส่วนภายนอกชุบด้วย นิกเกิลโครเมียม เพื่อให้มีลักษณะเป็นมันวาว ทนต่อสารเคมีและรอยขีดข่วน

ภาพประกอบและภาพตัวอย่างสินค้า



ระบบตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น

ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น

### 3.7 อุปกรณ์ตกแต่งอื่นๆ

นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ที่ใช้ประกอบร่วมกับเครื่องสุขภัณฑ์แล้ว ภายในห้องน้ำยังมีอุปกรณ์ ตกแต่งอื่น ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกภายในห้องน้ำอีกด้วย อาทิเช่น กระเบื้องเงา ที่วางของ ราวแขวนผ้า ฯลฯ ซึ่ง ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้ผ่านการเลือกสรรมาเป็นอย่างดีเพื่อให้ลูกค้าได้ใช้สินค้าที่มีคุณภาพ และเพื่อเป็นการยืนยัน ความพึงพอใจของลูกค้า บริษัทมีการรับประกันสินค้าเป็นระยะเวลา 3 ปี

ภาพตัวอย่างสินค้า



ราวแขวนผ้าแบบกู่



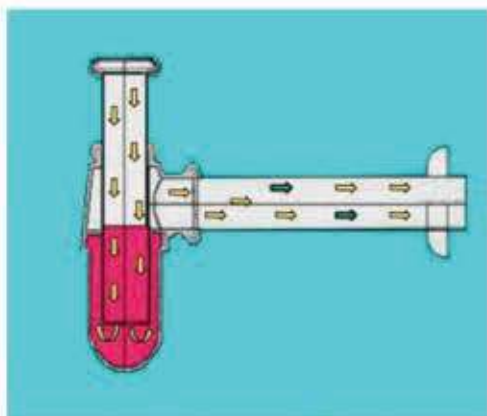
ที่วางสบู่แบบกู่

### 3.5 ท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่น

ท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่น หรือ ชาร์ปน้ำทิ้ง หมายถึง อุปกรณ์รับน้ำทิ้งเพื่อเชื่อมต่อไปยังท่อน้ำทิ้ง โดยส่วนใหญ่ใช้ต่อจากอ่างล้างหน้าหรืออ่างล้างจาน ไปยังท่อน้ำทิ้ง ชาร์ปน้ำทิ้งจะมีส่วนแตกต่างจากท่อน้ำทิ้งปกติคือ จะมีถ้วยรับน้ำรูปตัว U เป็นตัวรับน้ำซึ่งจะเก็บน้ำอยู่ตลอดเวลา ก่อนระบายไปยังท่อน้ำทิ้งต่อไป ซึ่งระบบดังกล่าว จะช่วยป้องกันอากาศทั้งสองด้านไม่ให้ถ่ายเททำให้สามารถป้องกันกลิ่นจากท่อน้ำทิ้งย้อนกลับขึ้นมาได้

ท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่นของบริษัทผลิตจากวัสดุประเภทโลหะขึ้นรูปเป็นชิ้นส่วนต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจในความคงทนแข็งแรง ก่อนประกอบเข้าด้วยกัน ส่วนภายนอกชุบด้วยนิกเกิลโครเมียม เพื่อให้มีลักษณะเป็นมันวาว ทนต่อการเคมีและรอยขีดข่วน บริษัทรับประกันสินค้าเป็นระยะเวลาตั้งแต่ 2- 5 ปีขึ้นอยู่กับวัสดุของผลิตภัณฑ์

#### ภาพประกอบและภาพตัวอย่างสินค้า



ระบบท่อน้ำทิ้งแบบกันกลิ่น



ท่อน้ำทิ้งทองเหลืองแบบกันกลิ่น



ท่อน้ำทิ้งสแตนเลสแบบกันกลิ่น

### 3.6 ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น

ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่น เป็นตะแกรงระบายน้ำที่มีคุณสมบัติพิเศษในการกันกลิ่น และแมลงจากท่อน้ำทิ้ง มี Trap ลักษณะเป็นถ้วยคว่ำทำหน้าที่กันกลิ่นและแมลง โดยมีน้ำเป็นตัวช่วย ทำให้หมดความกังวลเรื่องกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์ รวมถึงยุงและแมลงต่าง ๆ หากแต่การระบายน้ำทิ้งจะสามารถระบายได้ช้ากว่า ตะแกรงระบายน้ำแบบไม่กันกลิ่น ตะแกรงระบายน้ำแบบกันกลิ่นนี้เหมาะสำหรับการใช้ในพื้นที่เปียก และต้องการปลอดกลิ่น ปลอดแมลงรบกวน เช่น การใช้งานภายในห้องน้ำ ห้องครัว อีกทั้งยังมีหลายแบบ หลายขนาดให้เลือกใช้ตามความเหมาะสม

บริษัทก็ได้รับคำสั่งจ้างผลิตชิ้นส่วนก๊อกรน้ำจากผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำในประเทศจีน เนื่องจากกระบวนการผลิตที่มีการพัฒนาประสิทธิภาพและแรงงานที่มีความชำนาญภายใต้ต้นทุนแรงงานในระดับที่เหมาะสม ซึ่งทำให้ต้นทุนสินค้ารับจ้างผลิตมีกำไรส่วนเพิ่ม (Gross Margin) คู่ค้าที่บริษัทจะรับผลิตชิ้นส่วนดังกล่าวเพื่อส่งออกไปยังผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำในประเทศจีน

ภาพตัวอย่างชิ้นส่วนที่บริษัทเป็นผู้ผลิต



ชิ้นส่วนผลิตตามคำสั่งลูกค้า



ชิ้นส่วนผลิตตามคำสั่งลูกค้า

**6. ผลิตภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้ ยี่ห้อ *GOOD YEAR***

บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า *GOOD YEAR* ซึ่งได้เริ่มดำเนินการในปี 2558 เป็นการเพิ่มกลุ่มผลิตภัณฑ์ เช่น ลูกบิดประตู เครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ



#### 4. กลุ่มผลิตภัณฑ์วัสดุสิ้นเปลือง

##### เทปพันเกลียว

เทปพันเกลียว จัดเป็นกลุ่มสินค้าสิ้นเปลือง มีรูปแบบเป็นแถบบาง ๆ ถูกม้วนไว้เป็นม้วนคล้ายม้วนกระดาษ ใช้ในการพันเกลียวก่อนการขันเกลียวเพื่อต่อข้อต่อเกลียว พี.วี.ซี ข้อต่อทองเหลือง และข้อต่ออื่นๆ โดยส่วนมากเทปพันเกลียวหรือเทปซิลจะใช้กับท่อขนาดเล็ก หากเป็นท่อขนาดใหญ่จะใช้ป่านหรือสารสังเคราะห์ประเภทยางสำหรับการซีล เพื่อป้องกันการรั่วซึมบริเวณข้อต่อเกลียวของน้ำประปา คุณสมบัติของเทปพันเกลียวคือ ขาวเหนียว ไม่ขาดง่าย ทนทานต่อแรงดึง และแรงดันต่าง ๆ ได้ดี ผลิตจาก Polytetrafluoroethylene (P.T.F.E.) เป็นพลาสติกชนิดพิเศษชนิดหนึ่ง เรียกกันโดยทั่วไปว่า “เทฟลอน” มีคุณสมบัติเยี่ยมในด้านความทนทานต่อการกัดกร่อนของสารเคมี และทนต่อความร้อนสูงได้ดี มีสีขาวขุ่น ผิวมีความลื่นมันไม่ต้องการสารหล่อลื่น เนื่องจากมีความทนทานต่อความร้อนสูงมากจึงทำให้กระบวนการขึ้นรูปเป็นผลิตภัณฑ์นั้น ต้องใช้ความร้อนสูงและมีความยุ่งยากกว่าพลาสติกชนิดอื่น

##### ภาพประกอบและภาพตัวอย่างสินค้า



เทปพันเกลียว

#### 5. ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิต

บริษัทเป็นผู้รับจ้างผลิตชิ้นส่วนซึ่งเป็นส่วนประกอบของผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ตามคำสั่งจ้างผลิต เนื่องจากบริษัทมีความพร้อมและความเชี่ยวชาญสำหรับการผลิตชิ้นส่วนและการประกอบขึ้นเป็นสินค้าสำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการจ้างบุคคลภายนอกผลิตตามคำสั่งบางส่วน

จากปัจจัยดังกล่าวจึงเป็นที่มาที่ทำให้บริษัทรับงานจากลูกค้าในกลุ่มดังกล่าวที่เข้ามาติดต่อเพื่อจ้างบริษัทผลิตสินค้าให้ตามคำสั่ง โดยปัจจุบันมีลูกค้าประเภทร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) สั่งผลิตสินค้าสำเร็จรูปเพื่อขายภายใต้ตราสินค้าของร้านค้าปลีกสมัยใหม่เองอยู่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และในช่วงปี 2555

ภาพตัวอย่างสินค้า



คีมช่างไม้ 11"



คีมปากจิ้งจอก 8.5"



ไขควงหัว Phillips



ชุดไขควงบล็อก 37 ชิ้น



ค้อนทองช่างไม้



ชุดประแจบล็อก 3/8"



ชุดบิตประแจ



## การตลาดการแข่งขัน :

### ด้านการตลาด

#### 1) ด้านผลิตภัณฑ์ (Product)

บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพอย่างสม่ำเสมอ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ให้ได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพการใช้งาน ได้ดีและมีความคงทนแข็งแรง คำนึงถึงความปลอดภัยของลูกค้าเป็นสิ่งสำคัญ โดยจ่ายเงินเพื่อซื้อผลิตภัณฑ์ในราคาที่สมเหตุสมผล ตอบสนองความต้องการด้านการใช้งานผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ เพื่อให้ลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้รับความพึงพอใจจากการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ ตามสโลแกนที่ว่า “DUSS for better life เพื่อชีวิตที่ดีกว่า”

การจัดหาเพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์นั้น บริษัทมีการเก็บข้อมูลเพื่อนำมาวิเคราะห์และวิจัยให้ได้ผลลัพธ์ สำหรับการนำไปออกแบบหรือปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิตหรือการส่งคำสั่งเพื่อจ้างบุคคลภายนอกผลิต บริษัทจะเลือกใช้เทคโนโลยีการผลิตที่มีความทันสมัยจากต่างประเทศ และให้ความสำคัญกับการพัฒนาและรักษาระดับคุณภาพของกระบวนการผลิต โดยในทุก ๆ ขั้นตอนกระบวนการผลิตของบริษัท จะมีการตรวจสอบเพื่อควบคุมคุณภาพในทุก ๆ ขั้นตอน ซึ่งจะเป็นการช่วยลดส่วนสูญเสียที่เกิดขึ้นในระบบการผลิตด้วย ส่วนสินค้าที่บริษัทจ้างบุคคลภายนอกผลิตก็มีระบบควบคุมคุณภาพเช่นกัน โดยบริษัทที่รับจ้างผลิตสินค้าจะรับผิดชอบคุณภาพของสินค้าให้บริษัท รวมทั้งบริษัทมีระบบการสุ่มตรวจสอบคุณภาพสินค้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้แน่ใจว่ากระบวนการผลิตของบริษัทที่รับจ้างผลิตสินค้านั้นมีคุณภาพเช่นเดียวกัน

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพเป็นไปตามที่กำหนด โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน (มาตรฐานบังคับ) ซึ่งมี 2 ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ได้แก่

- 1) ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ก๊อกน้ำสำหรับเครื่องสุขภัณฑ์ เฉพาะด้านสิ่งแวดล้อม : การประหยัดน้ำ (มอก.2067/2552) ที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน มีขอบข่ายและคุณสมบัติที่ต้องผ่านการทดสอบดังนี้

ขอบข่าย :

มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมก๊อกน้ำสำหรับเครื่องสุขภัณฑ์ เฉพาะด้านสิ่งแวดล้อม : การประหยัดน้ำ ครอบคลุม ถึง

- 1.1. ก๊อกน้ำอ่างล้างจาน ที่ให้ปริมาณน้ำไหลผ่านได้ไม่เกิน 6.0 ลิตรต่อนาที และไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตรต่อนาที ที่ความดัน 0.10 เมกะพาสคัล (1 เมกะพาสคัล เท่ากับ 10.197 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร)
- 1.2. ก๊อกน้ำอ่างล้างหน้า-ล้างมือ ที่ให้ปริมาณน้ำไหลผ่านได้ไม่เกิน 6.0 ลิตรต่อนาที และไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตรต่อนาที ที่ความดัน 0.10 เมกะพาสคัล
- 1.3. ก๊อกน้ำอ่างล้างหน้า-ล้างมือที่ปิดอัตโนมัติให้ปริมาณน้ำต่อครั้งสูงสุดไม่เกิน 0.60 ลิตร และให้ปริมาณน้ำ ต่อครั้งเฉลี่ยไม่เกิน 0.40 ลิตร มีเวลาที่น้ำไหลออกต่อครั้งเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 2 วินาที ที่ความดัน 0.10 เมกะพาสคัล ถึง 0.30 เมกะพาสคัล

คุณสมบัติที่ต้องผ่านการทดสอบ :

- 2.1. มีความทนต่อความดัน 1.5 เมกะพาสคัล มากกว่า 1 นาที โดยที่ก๊อกไม่รั่วซึมหรือเสียหาย
- 2.2. จากการเปิดน้ำ 1 นาที ทำการทดสอบ 3 ครั้ง ในลักษณะเดียวกัน จะต้องมียปริมาณน้ำไม่เกิน 6 ลิตร แต่ไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตร และมีความคงที่ โดยแตกต่างกันไม่เกิน 1 ลิตร จากการทดสอบแต่ละครั้ง
- 2.3. จากการทดสอบสมรรถภาพการเปิดและปิดน้ำทันทีโดยเวลาเฉลี่ยต่อครั้งไม่น้อยกว่า 2 วินาที ทำการทดสอบ 3 ครั้ง ในความดันที่แตกต่างกันตามเกณฑ์ที่กำหนด จะต้องมียปริมาณน้ำไม่เกิน 0.60 ลิตร และปริมาณน้ำต่อครั้งเฉลี่ยไม่เกิน 0.40 ลิตร
- 2.4. ไม่มีสิ่งแปลกปลอมปนเปื้อน และมีปริมาณสารเคมีปนเปื้อนไม่เกินเกณฑ์ ตามตารางดังนี้

โลหะ	ปริมาณสูงสุด (มิลลิกรัมต่อลิตร)
แคดเมียม	0.001
ตะกั่ว	0.007
สังกะสี	0.97

2.5. สามารถใช้งานเปิด/ปิด ได้จำนวน 100,000 รอบ โดยไม่รั่วซึม

- 2) ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม สักบัวอาบน้ำ เฉพาะด้านสิ่งแวดล้อม : การประหยัดน้ำ (มอก. 2066/2552) ที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน มีข้อบ่งชี้และคุณสมบัติที่ต้องผ่านการทดสอบดังนี้

ข้อบ่งชี้ :

มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมสักบัวอาบน้ำ เฉพาะด้านสิ่งแวดล้อม : การประหยัดน้ำ กำหนดให้ครอบคลุมสักบัวที่ใช้ร่วมกับก๊อกน้ำสำหรับอ่างอาบน้ำ ก๊อกน้ำสำหรับสักบัวอาบน้ำ หรือเครื่องทำน้ำร้อนไฟฟ้า น้ำผ่านร้อนทันที (Instantaneous water heater) โดย

- 1.1. สักบัวแบบสายอ่อน (Handshower) ต้องให้ปริมาณน้ำไหลผ่านได้ไม่เกิน 8.0 ลิตรต่อนาที และไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตรต่อนาที ที่ความดัน 0.10 เมกะพาสคัล (1 เมกะพาสคัล เท่ากับ 10.197 กิโลกรัมต่อลูกบาศก์เซนติเมตร)
- 1.2. สักบัวอาบน้ำแบบก้านแข็ง (Showerhead หรือ Fixed Shower) ต้องให้ปริมาณน้ำไหลผ่านได้ไม่เกิน 9.0 ลิตรต่อนาที และไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตรต่อนาที ที่ความดัน 0.10 เมกะพาสคัล



### คุณสมบัติที่ต้องผ่านการทดสอบ :

- 2.1. ขนาดระบุเกลียวและความยาวเกลียวของหัวฝักบัว หัวต่อสายฝักบัวและก้านฝักบัว ต้องมีขนาดเกลียวและความยาวเกลียวเป็นไปตามที่กำหนดในแต่ละรุ่น และสายฝักบัวต้องมีความยาวไม่น้อยกว่า 1,200 มิลลิเมตร
- 2.2. จากการเปิดน้ำ 1 นาที เพื่อทดสอบการรั่วซึม จะต้องทนต่อความดันได้ตามละเอียดแต่ละประเภท ดังนี้
  - ฝักบัวไม่มีที่เปิด/ปิดน้ำ จะต้องมีความทนต่อความดัน 3 เมกะพาสคัล มากกว่า 1 นาที โดยที่ก๊อกไม่รั่วซึมหรือเสียหาย
  - ฝักบัวมีที่เปิด/ปิดน้ำ จะต้องมีความทนต่อความดัน 1 เมกะพาสคัล มากกว่า 1 นาที โดยที่ก๊อกไม่รั่วซึมหรือเสียหาย
- 2.3. จากการเปิดน้ำ 1 นาที ทำการทดสอบ 3 ครั้ง ในลักษณะเดียวกัน จะต้องมีความดันน้ำอยู่ในระดับที่กำหนด โดยมีรายละเอียด ดังนี้
  - ฝักบัวสายอ่อนจะต้องมีความดันน้ำไม่เกิน 0.80 ลิตร แต่ไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตร และปริมาณน้ำในแต่ละครั้งจะต้องแตกต่างกันไม่เกิน 0.50 ลิตร
  - ฝักบัวก้านแข็งจะต้องมีความดันน้ำไม่เกิน 0.90 ลิตร แต่ไม่น้อยกว่า 0.50 ลิตร และปริมาณน้ำในแต่ละครั้งจะต้องแตกต่างกันไม่เกิน 0.50 ลิตร
- 2.4. ทดสอบความทนทานการหมุนของหัวฝักบัวแบบก้านแข็งเฉพาะหัวฝักบัวปรับมุมได้ (Swivel) ขณะที่มีการไหลผ่านปกติ จำนวน 10,000 รอบ ได้โดยไม่รั่วซึม ทั้งนี้ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพได้อย่างสม่ำเสมอตามมาตรฐานที่สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมกำหนดนั้น บริษัทมีการสุ่มทดสอบการรั่วซึมและความทนทานในการเปิด/ปิด จำนวน 300,000 ครั้ง ของสินค้าในทุก ๆ ล็อตที่บริษัทเป็นผู้ผลิต เพื่อให้แน่ใจว่า ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพ ซึ่งนอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐานแล้วนั้น ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ บางส่วนของบริษัทยังผ่านการทดสอบคุณภาพด้านการใช้งาน อาทิ ความทนต่อความดัน ความทนต่อความร้อน ฯลฯ และได้รับการรับรองจากสำนักวิจัยและบริการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี รวมทั้งในขั้นตอนการผลิตจะมีการสุ่มตรวจสอบเช่นเดียวกันกับผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมที่มีพระราชกฤษฎีกากำหนดให้ต้องเป็นไปตามมาตรฐาน (มาตรฐานบังคับ) โดยวิธีต่าง ๆ ขึ้นอยู่กับแต่ละประเภทผลิตภัณฑ์ด้วย

ดังนั้น จึงเป็นที่มั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัททุก ๆ ประเภท จะมีคุณภาพและผ่านการตรวจสอบแล้วทุกชิ้น อีกทั้งบริษัทยังมีการรับประกันสินค้าต่าง ๆ โดยมีระยะเวลาขึ้นอยู่กับปัจจัยในแต่ละผลิตภัณฑ์และวัสดุที่ใช้ในการผลิตที่แตกต่างกันออกไป ซึ่งการรับประกันสินค้าจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทกำหนด โดยมีรายละเอียดเงื่อนไขการรับประกัน ดังนี้

#### เงื่อนไขการรับประกัน

- 1) บริษัทจะรับประกันผลิตภัณฑ์จากข้อผิดพลาดด้านการผลิต อันส่งผลต่อการใช้งานปกติ
  - 2) การรับประกัน ครอบคลุมเฉพาะปัญหาที่เกิดจากสภาพการใช้งานปกติเท่านั้น การรับประกันจะถือเป็นโมฆะในกรณี ดังต่อไปนี้
    - ความเสียหาย อันเกิดจากการติดตั้งที่ไม่ถูกวิธี
    - การขาดความรู้ ความชำนาญในการติดตั้ง
    - การดัดแปลงใช้งานที่ไม่ถูกวิธี ไม่ปฏิบัติตาม คู่มือแนะนำการติดตั้ง
    - ขาดการดูแลรักษา การสุกร่อน ที่เกิดจากสารเคมี
    - ความเสียหายที่เกิดจากการขนส่ง
  - 3) การพิจารณาการรับประกันจะดูจากใบรับประกัน ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานอื่น ๆ โดยนับจากวันที่ซื้อขายเป็นสำคัญ และตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทมีปัญหการขอคืนสินค้าในอัตราที่ต่ำมาก โดยปัญหาส่วนใหญ่ไม่ได้เกิดจากการรั่วซึม แต่เกิดจากปัญหาในระหว่างติดตั้งที่เกิดขึ้น โดยกลุ่มลูกค้าเองเป็นส่วนใหญ่ซึ่งไม่อยู่ในเงื่อนไขการรับประกันสินค้า
- ซึ่งที่ผ่านมาทางบริษัทได้รับการติดต่อจากลูกค้าเพื่อขอคืนสินค้าคิดเป็นจำนวนและมูลค่าที่น้อยมาก ซึ่งคำนวณสัดส่วนเทียบกับยอดขายแล้วถือว่าไม่มีนัยสำคัญ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัททุกชิ้นผ่านการตรวจสอบคุณภาพตามที่ได้กล่าวไป และส่วนของความเสียหายอันเกิดจากการขนส่งนั้น บริษัทมีบริการขนส่งสินค้าให้กับลูกค้าภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล สำหรับลูกค้าต่างจังหวัดบริษัทจะส่งมอบให้แก่บริษัทขนส่งซึ่งทางลูกค้าของบริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการจัดหาเองเพื่อขนส่งไปยังจังหวัดที่ลูกค้าต้องการต่อไป ทั้งนี้ ที่ผ่านมานี้ไม่เคยเกิดกรณีความเสียหายต่อสินค้าจากการขนส่ง แต่อาจมีความเสียหายเล็กน้อยต่อบรรจุภัณฑ์ประเภทกล่องหรือสิ่งที่ใช้การขนส่งสินค้าเท่านั้น

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยการติดตามข่าวสารและข้อมูล และกระแสมโนมของตลาดในขณะนั้น ๆ เพื่อให้มีความหลากหลายทั้งในด้านรูปแบบ



และประโยชน์การใช้สอย สามารถตอบสนองทุกความต้องการใช้งานของลูกค้าได้ทุกรูปแบบและทันต่อการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น ซึ่งจะช่วยให้บริษัทมีรายได้จากการขายและส่วนแบ่งทางการตลาดที่มั่นคงและมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต

ในส่วนของผู้ผลิตเครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOOD/VEAR** บริษัทมุ่งเน้นการตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ซึ่งการวางจุดจำหน่ายเริ่มกว้างขวางมากขึ้น ความเข้มแข็งของเครื่องหมายการค้า ตลอดจนคุณภาพ ขณะเดียวกันบริษัทฯ ได้เพิ่มสายผลิตภัณฑ์ เช่น ลูกบิดประตู ในช่วงปลายปี 2558 ที่ผ่านมา โดยคาดว่าจะได้รับการตอบรับจากผู้บริโภค และนำมาซึ่งยอดขายที่เติบโตอย่างต่อเนื่องได้ในอนาคต

## 2) ด้านการกำหนดราคาขาย (Price)

บริษัทกำหนดตำแหน่งทางการตลาดในกลุ่มผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ประกอบเครื่องสุขภัณฑ์ของบริษัทไว้ในระดับกลาง สำหรับเครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOOD/VEAR** มุ่งเน้นระดับกลางและระดับบน โดยเน้นคุณภาพของสินค้าที่ดีและกำหนดราคาให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงสินค้าที่มีคุณภาพ ตามสโลแกน “DUS for better life” โดยมีนโยบายการกำหนดราคาสินค้าแบบบวกกำไรที่ต้องการ (Cost - Plus Pricing) โดยคำนวณราคาจาก “ต้นทุนขาย บวก กำไรที่ต้องการ” ซึ่งสามารถแยกที่มาของต้นทุนขายได้ 3 ประเภท คือ

- 1) สินค้าที่บริษัทผลิต ต้นทุนขาย คือ “ต้นทุนวัตถุดิบ + ค่าแรงงาน + ค่าใช้จ่ายในการผลิต”
- 2) สินค้าที่บริษัทจ้างบุคคลภายนอกผลิต ต้นทุนขาย คือ “ต้นทุนสินค้าที่จ้างบุคคลภายนอกผลิตรวม ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง”
- 3) สินค้าที่เป็นตัวแทนจำหน่าย ต้นทุนขาย คือ “ต้นทุนผลิตภัณฑ์ + ค่าใช้จ่ายในการนำเข้า “

ทั้งนี้ การกำหนดราคาสินค้าบางประเภทอาจกำหนดกำไรที่ต้องการ (Margin) ได้น้อยกว่าที่กำหนดไว้ ขึ้นอยู่กับปัจจัยการแข่งขันในตลาด ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงและเคลื่อนไหวไปตามสถานการณ์ แต่อย่างไรก็ตามบริษัทมีการวิจัยและวิเคราะห์สภาวะการแข่งขันตลอดเวลา และใช้เครื่องมือการส่งเสริมการขาย (Promotion) หรือการให้ส่วนลดทางการค้า (Trade Discount) เพื่อสร้างแรงจูงใจแก่ลูกค้าในช่วงที่มีการแข่งขันสูง ซึ่งเป็นผลให้การกำหนดกำไรส่วนเพิ่มลดลง

### 3) ช่องทางการจัดจำหน่าย (Place)

ผลิตภัณฑ์ก๊อกร้านและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ และ เครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODFIVEAM** ถือเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทหนึ่งซึ่งจัดอยู่ในกลุ่มวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ ซึ่งผู้บริโภคส่วนใหญ่จะเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากร้านค้าวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านโดยเฉพาะ หรือจากแผนกวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งภายในบ้านภายในร้านค้าปลีกสมัยใหม่หรือห้างสรรพสินค้า ดังนั้นจึงเป็นปกติธุรกิจสำหรับผู้ประกอบการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ก๊อกร้านและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ ตลอดจนเครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODFIVEAM** ที่มีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้าเพื่อกระจายสินค้าสู่ผู้บริโภคต่อไป ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทคือ ร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้า โดยสามารถแบ่งกลุ่มลูกค้าตามรูปแบบธุรกิจและวิธีการในการสั่งซื้อสินค้า รวมทั้งมูลค่าการสั่งซื้อ ได้ดังนี้

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

ร้านค้าตัวแทนจำหน่าย และร้านค้าส่งถูกจัดรวมอยู่ในกลุ่มเดียวกัน เนื่องจากมีแนวทางการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน คือ ร้านค้าในกลุ่มนี้จะดำเนินการซื้อสินค้าจากบริษัทในปริมาณมากเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับร้านค้าปลีกรายย่อยหรือลูกค้ารายย่อยประเภทอื่น ๆ ด้วยปริมาณการซื้อสินค้าจำนวนมากทำให้มีอำนาจต่อรองทางการค้าส่งผลให้ได้รับราคาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ดี เช่นเดียวกันทางบริษัทจะได้รับประโยชน์จากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ากลุ่มนี้ เนื่องจากสามารถจำหน่ายสินค้าได้ในปริมาณมากและร้านค้าในกลุ่มนี้มีช่องทางการกระจายสินค้ามาก ทำให้ผู้บริโภคที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ที่ห่างไกลออกไปในแต่ละภูมิภาคสามารถหาซื้อสินค้านี้ได้ง่ายขึ้น หรือกล่าวได้ว่า “บริษัทสามารถกระจายสินค้าถึงผู้บริโภคได้อย่างครอบคลุมทุกพื้นที่รวมไปถึงพื้นที่ที่อยู่ไกลออกไปในแต่ละภูมิภาค ผ่านกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าส่ง” นั่นเอง

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

ร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้ามีลักษณะการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกันคือ มีสถานที่ขนาดใหญ่ในการจัดแสดงสินค้าเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อสินค้าได้ตามความต้องการและมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุก ๆ พื้นที่ ขึ้นอยู่กับปริมาณความต้องการและกำลังซื้อของผู้บริโภคที่เป็นแรงจูงใจให้ร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้าตัดสินใจขยายสาขาไปใน



ดังนั้น จึงเป็นที่มั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัททุก ๆ ประเภท จะมีคุณภาพและผ่านการตรวจสอบแล้วทุกชิ้น อีกทั้งบริษัทยังมีการรับประกันสินค้าต่าง ๆ โดยมีระยะเวลาขึ้นอยู่กับปัจจัยในแต่ละผลิตภัณฑ์และวัสดุที่ใช้ในการผลิตที่แตกต่างกันออกไป ซึ่งการรับประกันสินค้าจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่บริษัทกำหนด โดยมีรายละเอียดเงื่อนไขการรับประกัน ดังนี้

#### เงื่อนไขการรับประกัน

- 1) บริษัทจะรับประกันผลิตภัณฑ์จากข้อผิดพลาดด้านการผลิต อันส่งผลต่อการใช้งานปกติ
- 2) การรับประกัน ครอบคลุมเฉพาะปัญหาที่เกิดจากสภาพการใช้งานปกติเท่านั้น การรับประกันจะถือเป็นโมฆะในกรณี ดังต่อไปนี้
  - ความเสียหาย อันเกิดจากการติดตั้งที่ไม่ถูกวิธี
  - การขาดความรู้ ความชำนาญในการติดตั้ง
  - การดัดแปลงใช้งานที่ไม่ถูกวิธี ไม่ปฏิบัติตาม คู่มือแนะนำการติดตั้ง
  - ขาดการดูแลรักษา การสุกร่อน ที่เกิดจากสารเคมี
  - ความเสียหายที่เกิดจากการขนส่ง

- 3) การพิจารณาการรับประกันจะดูจากใบรับประกัน ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานอื่น ๆ โดยนับจากวันที่ซื้อขายเป็นสำคัญ และตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทมีปัญหการขอคืนสินค้าในอัตราที่ต่ำมาก โดยปัญหาส่วนใหญ่ไม่ได้เกิดจากการรั่วซึม แต่เกิดจากปัญหาในระหว่างติดตั้งที่เกิดขึ้น โดยกลุ่มลูกค้าเองเป็นส่วนใหญ่ซึ่งไม่อยู่ในเงื่อนไขการรับประกันสินค้า

ซึ่งที่ผ่านมาทางบริษัทได้รับการติดต่อจากลูกค้าเพื่อขอคืนสินค้าคิดเป็นจำนวนและมูลค่าที่น้อยมาก ซึ่งคำนวณสัดส่วนเทียบกับยอดขายแล้วถือว่าไม่มีนัยสำคัญ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัททุกชิ้นผ่านการตรวจสอบคุณภาพตามที่ได้กล่าวไป และส่วนของความเสียหายอันเกิดจากการขนส่งนั้น บริษัทมีบริการขนส่งสินค้าให้กับลูกค้าภายในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล สำหรับลูกค้าต่างจังหวัดบริษัทจะส่งมอบให้แก่บริษัทขนส่งซึ่งทางลูกค้าของบริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการจัดหาเองเพื่อขนส่งไปยังจังหวัดที่ลูกค้าต้องการต่อไป ทั้งนี้ ที่ผ่านมานี้ไม่เคยเกิดกรณีความเสียหายต่อสินค้าจากการขนส่ง แต่อาจมีความเสียหายเล็กน้อยต่อบรรจุภัณฑ์ประเภทกล่องหรือสิ่งที่ใช้การขนส่งสินค้านั้น

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง โดยการติดตามข่าวสารและข้อมูล และกระแสวิถีชีวิตของตลาดในขณะนั้น ๆ เพื่อให้มีความหลากหลายทั้งในด้านรูปแบบ

พื้นที่ต่าง ๆ นั้นเอง ซึ่งร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้าจะมีความแตกต่างกันเล็กน้อย โดยร้านค้าปลีกสมัยใหม่จะมีความเฉพาะเจาะจงในการขายสินค้ามากกว่าห้างสรรพสินค้าที่มีสินค้าและบริการ รวมไปถึงกิจกรรมและความบันเทิงต่าง ๆ อยู่ร่วมกันในสถานที่แห่งเดียว ส่งผลให้แนวโน้มการขายตัวของร้านค้าปลีกสมัยใหม่จึงมีมากกว่าห้างสรรพสินค้าเนื่องจากห้างสรรพสินค้าต้องใช้เงินทุนจำนวนมาก โดยที่ความต้องการสินค้าและบริการที่หลากหลายของผู้บริโภคมีน้อยกว่าความต้องการสินค้าที่จำเป็นต่อชีวิตประจำวัน

บริษัทจึงเล็งเห็นว่าช่องทางการจัดจำหน่ายในร้านค้ากลุ่มนี้มีความสำคัญ เนื่องจากสามารถเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าไปตามการขยายสาขาของร้านค้ากลุ่มนี้ บริษัทมีการจัดแสดงสินค้าในแผนกผลิตภัณฑ์ก๊อกร้านและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ในทุก ๆ สาขาที่ทางบริษัทมีการวางสินค้าเพื่อจัดจำหน่าย โดยจะมีเจ้าหน้าที่ของบริษัทอยู่ประจำแผนกในทุก ๆ สาขา เพื่อพร้อมให้คำแนะนำสินค้าแก่กลุ่มลูกค้า ซึ่งคาดว่าจะมีแนวโน้มการเติบโตของร้านค้ากลุ่มนี้จะเพิ่มขึ้นอีกในอนาคตตามการขยายตัวของเศรษฐกิจประเทศไทยเพื่อรองรับการเปิดเสรีทางการค้าในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC)

### 3) กลุ่มร้านค้าปลีกย่อย (Retailer) และลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ (Customer)

ลูกค้าในกลุ่มนี้มีหลายประเภท ส่วนใหญ่มีลักษณะในการซื้อสินค้าเหมือนกัน จะซื้อในปริมาณไม่มาก ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการซื้อสินค้าที่แตกต่างกัน สามารถจำแนกได้คร่าว ๆ ดังนี้

- ร้านค้าปลีกย่อย ซื้อสินค้าเพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้แก่ผู้บริโภค
- บริษัทเอกชน ที่สั่งซื้อสินค้าจากบริษัทเพื่อนำไปเป็นส่วนประกอบหนึ่งของชุดสินค้าที่ใช้งานร่วมกัน
- ผู้พัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ ซื้อสินค้าเพื่อนำไปใช้เป็นอุปกรณ์ติดตั้งและตกแต่ง ภายในห้องน้ำและห้องครัว
- ผู้บริโภครายย่อยทั่วไป สามารถซื้อสินค้าของบริษัทผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อนำไปติดตั้งและตกแต่ง ภายในห้องน้ำและห้องครัว

ทั้งนี้ ลูกค้ากลุ่มนี้มีความสำคัญต่อบริษัท ในด้านการยอมรับและเชื่อมั่นในคุณภาพสินค้าของบริษัท ซึ่งก่อให้เกิดชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในกลุ่มผู้บริโภคเนื่องจากได้ทดลองใช้สินค้าจริงก่อให้เกิดความต้องการซื้อสินค้าในช่องทางการจัดจำหน่ายอื่น ๆ เพิ่มขึ้นตามไปด้วย

### 4) กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทได้เริ่มขยายตลาดเพื่อส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ อาทิ ประเทศลาว เวียดนาม พม่า เป็นต้น แต่ทั้งนี้ นอกจากนี้ในปี 2559 บริษัทเริ่มได้ขยายตลาดเพื่อส่งออกสินค้าไปยังประเทศ ซาอุดีอาระเบีย และ มัลดีฟส์ นอกจากนี้บริษัทให้ความสำคัญต่อการ



พัฒนารูปแบบการจัดจำหน่ายสินค้าและการให้บริการด้านการจัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าจากทางบริษัท และเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่องของรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท ทางบริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทอีกช่องทางหนึ่ง รวมถึงช่วยอำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าสำหรับกลุ่มลูกค้ารายย่อยสมัยใหม่ ที่มีความคล่องตัวต่อการใช้งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผ่านการให้บริการจัดจำหน่ายสินค้าทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งนอกจากจะสร้างความพึงพอใจ ความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าแล้ว ยังเป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าที่สำคัญของบริษัท โดยคาดการณ์ว่า ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านทางหน้าเว็บไซต์นี้ จะค่อย ๆ เติบโตอย่างต่อเนื่องต่อไปในอนาคต ตามพฤติกรรมของผู้บริโภคที่ปัจจุบันมีแนวโน้มจะให้ความสำคัญต่อการสั่งซื้อสินค้าออนไลน์มากขึ้น

ภาพจากหน้าเว็บไซต์ [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) ในส่วนของการสั่งซื้อสินค้าออนไลน์



โดยมีรายละเอียดที่สำคัญในการสั่งซื้อสินค้าออนไลน์ ดังนี้

#### ขั้นตอนการสั่งซื้อสินค้า

##### ● ขั้นตอนของผู้สั่งซื้อ

1. สำหรับลูกค้าที่ยังไม่เคยสมัครสมาชิกจะต้องทำการสมัครสมาชิกก่อน โดยจะมีการตั้งชื่อผู้ใช้ (Username) และตั้งรหัสผ่าน (Password)

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

2. กรอกข้อมูลส่วนตัวที่สำคัญเกี่ยวกับ ชื่อ-นามสกุล เบอร์โทรศัพท์ อีเมล และที่อยู่ หลังจากนั้นกดส่งข้อมูลเพื่อเป็นฐานข้อมูลลูกค้าสำหรับบริษัท
  3. เมื่อลูกค้าได้รับอีเมลแจ้งเตือนการเป็นสมาชิกแล้ว ลูกค้าสามารถเข้าสู่ระบบที่หน้าเว็บไซต์ จากนั้นเลือกสินค้าที่ต้องการ
  4. กรอกจำนวนสินค้าตามที่ต้องการแล้วกดปุ่ม Add to Cart เพื่อดำเนินการในขั้นตอนต่อไป
  5. หลังจากเลือกสินค้าและกรอกจำนวนสินค้าแล้ว จะมีหน้าสรุปรายการสั่งซื้อซึ่งลูกค้าสามารถเปลี่ยนแปลงรายการสินค้าและจำนวนสินค้าตามที่ต้องการได้
  6. กรอกข้อมูลเกี่ยวกับการจัดส่งสินค้า หลังจากนั้นกดส่งข้อมูล
  7. ขั้นตอนสุดท้าย คือ การชำระค่าสินค้า เมื่อทางผู้ทำรายการชำระค่าสินค้า โดยโอนเงินผ่านทางธนาคารเรียบร้อยแล้ว ผู้ทำรายการจะต้องดำเนินการสแกนสลิปโอนเงิน แล้วทำการแนบไฟล์ เพื่อแจ้งเป็นหลักฐานการชำระเงิน หลังจากนั้นทางบริษัทจะตรวจสอบเอกสารและดำเนินการจัดส่งสินค้าให้กับผู้ทำรายการต่อไป โดยผู้ทำรายการสามารถตรวจสอบสถานะการจัดส่งสินค้าได้ในประวัติการสั่งซื้อสินค้า
- **ขั้นตอนของบริษัท**
    1. สำหรับลูกค้าใหม่ บริษัทจะตรวจสอบข้อมูลการสมัครสมาชิกที่ลูกค้ากรอกว่าครบถ้วนหรือไม่ ก่อนที่จะมีการส่งอีเมลยืนยันการเป็นสมาชิก
    2. คำสั่งซื้อจะถูกส่งไปยังศูนย์ข้อมูลของบริษัท และทางบริษัทจะตรวจสอบประวัติการสั่งซื้อสินค้าของผู้ทำรายการ
    3. หลังจากบริษัทได้รับหลักฐานการชำระเงินจากลูกค้าแล้ว ทางบริษัทจะตรวจสอบเอกสารและดำเนินการจัดส่งสินค้าให้กับผู้ทำรายการต่อไป โดยสินค้าจะถูกจัดส่งจัดส่งภายใน 3 วันหลังจากวันที่ได้รับคำสั่งซื้อ

### เงื่อนไขการส่งสินค้า

- ค่าจัดส่ง 100 บาท ทั่วประเทศไทย
- ในกรณีที่ซื้อสินค้าชิ้นต่ำรวม 3,000 บาท จะบริการจัดส่งฟรี
- กรณีที่เป็นลูกค้าต่างจังหวัดและสั่งซื้อจำนวนมาก ทางบริษัทจะจัดส่งสินค้าโดยใช้บริษัทขนส่ง กำหนดระยะเวลา 3 วัน หลังจากได้รับชำระค่าสินค้า



### การตรวจรับสินค้า

เมื่อทางลูกค้าได้รับสินค้าและตรวจสอบสินค้าเรียบร้อยแล้ว หากเกิดปัญหาใด ๆ ให้ทางลูกค้าแจ้งกลับทางบริษัท ภายใน 3 วันหลังจากที่ลูกค้าได้รับสินค้าแล้ว

### เงื่อนไขการรับประกันสินค้า

1. บริษัทจะรับประกันผลิตภัณฑ์ จากข้อผิดพลาดด้านการผลิต อันส่งผลต่อการใช้งานผิดปกติ
2. การรับประกัน จะครอบคลุมเฉพาะปัญหาที่เกิดจากสภาพการใช้งานปกติเท่านั้น การรับประกันจะถือเป็นโมฆะในกรณี
  - ความเสียหายอันเกิดจากการติดตั้งที่ไม่ถูกวิธี
  - การขาดความรู้ ความชำนาญในการติดตั้ง
  - การดัดแปลงใช้งานที่ไม่ถูกวิธี ไม่ปฏิบัติตามคู่มือแนะนำการติดตั้ง
  - ขาดการดูแลรักษา การфу กร่อน ที่เกิดจากสารเคมี
  - ความเสียหายที่เกิดจากการขนส่ง
3. การรับประกันจะพิจารณาจากใบรับประกัน ใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานอื่น ๆ โดยนับจากวันที่ซื้อขายเป็นสำคัญ

ที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบันบริษัทมีการศึกษาและทำการตลาดร่วมกับกลุ่มลูกค้าทุกกลุ่มของบริษัท ก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันดีกับร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้า โดยบริษัทมีนโยบายให้ทีมงานทางการตลาดแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการดูแลลูกค้าแต่ละกลุ่มอย่างชัดเจน ซึ่งเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะคอยดูแลและประสานงานกับลูกค้าเพื่อรวบรวมข้อมูลความเคลื่อนไหวในการแข่งขันและความต้องการของผู้บริโภคในตลาดมาวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของตลาดผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ในอนาคต

#### 4) นโยบายด้านการส่งเสริมการขายและการประชาสัมพันธ์

ที่ผ่านมาบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของบริษัทผ่านสื่อโฆษณาทางโทรทัศน์และวิทยุ รวมไปถึงสื่อสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย แต่ปัจจุบันได้ลดการประชาสัมพันธ์ในด้านดังกล่าวลง แต่ยังคงมีการประชาสัมพันธ์ผ่านป้ายโฆษณาต่าง ๆ เนื่องจากบริษัทได้พิจารณาผลจากนโยบายด้านการส่งเสริมการขายและการทำประชาสัมพันธ์และปรับแผนนโยบายดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมการขายเพื่อจูงใจกลุ่มลูกค้าประเภทร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้าและสนับสนุนกิจกรรมและงานทางด้านสังคมเพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ในทางอ้อม โดย

สามารถสรุปนโยบายการส่งเสริมการขายและการประชาสัมพันธ์ ตัวอย่างกิจกรรมต่าง ๆ และช่องทางการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ได้ดังนี้

- บริษัทมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) เพื่อเป็นช่องทางช่วยให้ลูกค้าทุกประเภท รวมไปถึงผู้บริโภค สามารถเข้าถึงข้อมูลและทำความรู้จักกับบริษัทและผลิตภัณฑ์ที่บริษัทจำหน่าย ทั้งยังเป็นช่องทางให้ลูกค้าสามารถสั่งซื้อสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ได้ด้วย
- บริษัทมีการทำประชาสัมพันธ์ผ่านทางป้ายโฆษณาขนาดใหญ่ในพื้นที่ต่าง ๆ ทั่วประเทศเพื่อให้เป็นที่รู้จักของผู้บริโภคในทุก ๆ ภูมิภาค
- บริษัทมีการทำประชาสัมพันธ์ผ่านทางแผ่นพับและโบชัวร์ โดยแจกให้กับลูกค้า และกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย
- บริษัทให้ความสำคัญต่อการให้การสนับสนุนกิจกรรมและงานทางด้านสังคม อาทิเช่น การบริจาค ก้อนน้ำแก่โรงเรียนในสังกัดของกระทรวงศึกษาธิการ ร่วมสมทบมอบทุนการศึกษาให้นักศึกษาปริญญาตรีร่วมกับมหาวิทยาลัยในประเทศไทย การมอบเงินช่วยเหลือและการร่วมงานจำหน่ายสินค้าราคาทุนเพื่อผู้ประสบภัยน้ำท่วม ฯลฯ
- การออกเยี่ยมชมร้านค้าและแจกของที่ระลึกให้กับลูกค้ากลุ่มร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้าตามแต่ละภูมิภาคต่าง ๆ ทั่วประเทศ
- การทำรายการส่งเสริมการขาย หรือจัดรายการส่วนลดทางการค้าเป็นพิเศษในช่วงเวลาหนึ่ง ให้กับลูกค้ากลุ่มร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้า

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทในปัจจุบัน คือ กลุ่มร้านค้าหรือคนกลางในการกระจายสินค้าและผู้บริโภคภายในประเทศ ผู้บริหารจึงมีความเห็นว่าบริษัทควรกำหนดภาพลักษณ์ให้เหมาะสมแก่กลุ่มลูกค้าทุกระดับ ทั้งระดับบนและระดับล่าง โดยใช้ตราสินค้าต่าง ๆ ของบริษัท สื่อสารให้กลุ่มลูกค้าเข้าใจถึงผลิตภัณฑ์และคุณภาพที่จะได้รับจากการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ในแต่ละตราสินค้า รวมทั้งการสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าที่แตกต่างกันของบริษัท สามารถสรุปข้อมูลสำหรับตราสินค้าต่าง ๆ ของบริษัทได้ ดังนี้



ตราสินค้า	ภาพตราสินค้า	ภาพลักษณ์ตราสินค้า	ผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้า
DUSS		ดี – ดีมาก	ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลือง
3P		ค่อนข้างดี	ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ
Bay		ค่อนข้างดี	ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ
Bay-Tex		ค่อนข้างดี	วัสดุสิ้นเปลือง
Feed		พอใช้	ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสุขภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลือง
Union		ค่อนข้างดี	อุปกรณ์ตกแต่งอื่น ๆ
Icon		สำหรับสินค้าที่จำหน่ายในร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ ผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลือง
Good Year		ดี – ดีมาก	ผลิตภัณฑ์เครื่องมือเครื่องใช้

ด้วยวิสัยทัศน์ของผู้บริหารที่เล็งเห็น โอกาส บริษัทจึงได้เริ่มทำการตลาดขยายไปสู่ฐานลูกค้าใหม่ โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในประเทศแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ที่มีลักษณะความต้องการสินค้าที่ใกล้เคียงกัน เนื่องจากลักษณะภูมิประเทศและการดำรงชีวิตของประชากรที่คล้ายคลึงกัน แต่ทั้งนี้ในบางประเทศยังถือเป็นประเทศกำลังพัฒนาทำให้กลุ่มลูกค้าในประเทศเหล่านี้ยังมีกำลังซื้อไม่สูงมากนัก ประกอบกับไม่มีผู้ประกอบการรายใหญ่ในธุรกิจผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ดำเนินธุรกิจในประเทศดังกล่าว ส่งผลให้มีโอกาสที่ส่วนแบ่งทางการตลาดจะมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจากการขยายตลาดไปในประเทศดังกล่าว ซึ่งเป็นส่วนแบ่งทางการตลาดที่ยังไม่มีผู้ใดครองอย่างเป็นรูปธรรม ทางบริษัทจึงได้วางแผนที่จะเริ่มดำเนินการขยายตลาดจากประเทศเพื่อนบ้านในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ก่อน ได้แก่ ประเทศลาว และประเทศกัมพูชา อันสอดคล้องกับแนวโน้มการเติบโตและโอกาสที่จะเกิดขึ้นจากการเปิดเสรีประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) โดยมีข้อได้เปรียบจากการระบุว่า สินค้าผลิตจากประเทศไทย (“Made in Thailand”) ซึ่งเป็นที่น่าเชื่อถือในด้านคุณภาพสินค้า

### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

#### ภาวะอุตสาหกรรมในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต

เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ และเครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOOD YEAR** ถือเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทหนึ่งจัดอยู่ในกลุ่มวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีหน่วยงานหรือองค์กรใดเก็บรวบรวมและจัดทำข้อมูลเฉพาะที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ก๊อกร้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ เพื่อใช้วิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมในปัจจุบันและแนวโน้มที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ดังนั้นการวิเคราะห์ดังกล่าวจึงจำเป็นต้องใช้การอ้างอิงอุตสาหกรรมก่อสร้างและอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งสะท้อนปริมาณความต้องการที่วัสดุก่อสร้างที่เป็นวัตถุดิบสำคัญอันเป็นปัจจัยแปรผันตามกัน โดยมีภาพรวมที่ผ่านมาและคาดการณ์แนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทยและสะท้อนถึงภาวะอุตสาหกรรมก่อสร้างและอสังหาริมทรัพย์ทั้งปัจจุบันและในอนาคต



### ภาวะการแข่งขันในปัจจุบันและแนวโน้มในอนาคต

เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์และเครื่องมือเครื่องใช้ (ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODFRIEND** ถือเป็นวัสดุก่อสร้างประเภทหนึ่งที่อยู่ในกลุ่มวัสดุก่อสร้างและวัสดุตกแต่งที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีหน่วยงานหรือองค์กรใดเก็บรวบรวมและจัดทำข้อมูลเฉพาะด้านตามที่ได้กล่าวไปแล้วนั้น ดังนั้นในส่วนนี้จึงเป็นการวิเคราะห์สภาพการแข่งขันจากข้อมูลข่าวสารและข้อเท็จจริงจากการค้นคว้าข้อมูลอื่น ๆ ประกอบเท่านั้น

จากข้อมูลที่ได้รับทราบปัจจุบันในประเทศไทยมีโรงงานผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ประมาณ 12 โรงงาน ซึ่งทำให้ปริมาณการผลิตก๊อกรน้ำภายในประเทศไม่เพียงพอต่อความต้องการ ดังนั้นจึงจำเป็นที่จะต้องนำเข้าผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำจากต่างประเทศ และในภาพรวมตลาดผลิตภัณฑ์ก๊อกรน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ สามารถจำแนกตามระดับกลุ่มลูกค้าซึ่งมีวัตถุประสงค์และความต้องการคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกัน แบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม คือ

กลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพและมีความน่าเชื่อถือจัดเป็นกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยผู้ประกอบการรายใหญ่ภายในประเทศไทย และบางส่วนเป็นการนำเข้าจากต่างประเทศ มีกลุ่มลูกค้าเป็นผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพ มีความคงทนแข็งแรง และมีการรับประกันสินค้าตามเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล โดยผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายที่มีความน่าเชื่อถือ คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศไทยรวมแล้วประมาณร้อยละ 40

ส่วนที่เหลือเป็นกลุ่มผู้เลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่คุณภาพอยู่ในระดับที่ต่ำกว่าผลิตภัณฑ์ในกลุ่มแรกซึ่งอาจจะอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานหรือต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิต โดยคุณสมบัติบางประการของผลิตภัณฑ์ดังกล่าวด้อยกว่าผลิตภัณฑ์สำหรับกลุ่มเป้าหมายตลาดระดับบน ซึ่งจัดได้ว่าลูกค้าในกลุ่มนี้อยู่ในตลาดระดับกลางและระดับล่าง ขึ้นอยู่กับคุณภาพของชิ้นงานและวัสดุที่ใช้ในการผลิตตามที่ได้กล่าวมา แต่มีจุดเด่นด้านราคาที่แตกต่างกันอย่างมาก แต่ด้วยวัตถุประสงค์การทำงานที่ไม่เน้นคุณสมบัติบางประการ อาทิเช่น ความสวยงามหรูหรา ความทนทานพิเศษบางประการ ฯลฯ เป็นปัจจัยสำคัญที่จูงใจให้ผู้บริโภคที่ไม่ยึดติดกับตราสินค้า ตัดสินใจที่จะเลือกซื้อสินค้าดังกล่าว คิดเป็นสัดส่วนมูลค่าทางการตลาดในประเทศไทยรวมแล้วประมาณร้อยละ 60

ส่วนกรณีเครื่องมือเครื่องใช้(ประเภทช่าง) ภายใต้เครื่องหมายการค้า **GOODFRIEND** มุ่งเน้นด้านรูปลักษณ์ คุณภาพ ตลอดจนผลิตภัณฑ์ตรงตามความต้องการของผู้บริโภค โดยการเพิ่มสายการผลิต เพื่อมุ่งเน้นการใช้สอยประจำวัน เช่น ลูกบิดประตู ซึ่งมุ่งเน้นกลุ่มเป้าหมายระดับกลางและ ระดับบน โดยมุ่งเน้นความแข็งแรงของเครื่องหมายการค้า **GOODFRIEND**

โดยภาพรวมภาวะการแข่งขันก่อนข้างรุนแรงทั้งในกลุ่มลูกค้าระดับบนที่มีการแข่งขันทั้งทางด้านการออกแบบ และคุณภาพ โดยใช้การโฆษณาประชาสัมพันธ์เป็นสื่อทางการตลาดในการสร้างความสนใจและดึงดูดผู้บริโภค แต่ด้วยปัจจัยด้านราคาที่สูงตามมูลค่าทางการตลาดจึงเป็นโอกาสให้สินค้าที่มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าระดับกลางและระดับล่างเข้ามาใช้จุดเด่นในปัจจัยด้านราคาที่มีต้นทุนต่ำกว่ามาก เนื่องจากมีต้นทุนทางการตลาดต่ำกว่า แต่ทั้งนี้ ผู้บริโภคที่เลือกซื้อสินค้าที่มีมาตรฐานรับรองคุณภาพเนื่องจากต้องการสินค้าที่มีคุณภาพและมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน มีความทนทาน ยังคงตัดสินใจเลือกสินค้าในกลุ่มที่ได้มาตรฐานถึงแม้ว่า จะมีราคาจำหน่ายที่สูงกว่ามาก ซึ่งแนวโน้มการขยายตัวของการก่อสร้างและธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ย่อมเป็นปัจจัยให้กลุ่มผู้พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ซึ่งจัดอยู่ในกลุ่มตลาดผู้ใช้สินค้าที่ต้องการมาตรฐานรับรองคุณภาพมีแนวโน้มขยายตัวมากกว่า นอกเหนือจากนั้นแล้วที่ผ่านมามีมาตรการหรือมาตรฐานต่าง ๆ ที่กำหนดโดยหน่วยงานของภาครัฐ โดยการกำหนดมาตรฐานดังกล่าวเป็นไปเพื่อกีดกันสินค้านำเข้าและช่วยปกป้องผู้ผลิตสินค้าภายในประเทศ ทั้งนี้คาดว่าในอนาคตจะมีมาตรการหรือมาตรฐานต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเพื่อให้ผู้บริโภคได้รับประโยชน์จากผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และส่งผลให้ภาวะการแข่งขันที่ปัจจุบันค่อนข้างรุนแรงของอุตสาหกรรมการผลิตผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปามีเสถียรภาพมากขึ้น

### การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

#### การผลิตเพื่อให้ได้มาซึ่งชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป

บริษัทมีหน่วยงานสำหรับการผลิตแยกเป็น 2 ส่วนหลัก ๆ คือ

1. ส่วนการผลิตชิ้นส่วนจากวัตถุดิบทองเหลือง
2. ส่วนการประกอบชิ้นส่วนให้เป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป

โดยมีสถานที่สำหรับใช้ในการผลิตชิ้นส่วนทองเหลืองและประกอบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป 2 แห่ง ดังนี้

1. สำนักงานใหญ่ เป็นที่ตั้งของอาคารสำนักงาน อาคารสหโชค ตั้งอยู่เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10230 มีขนาดพื้นที่ทั้งหมด 1-0-0.0 ไร่ (บริษัทเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างจากคุณรัตนฯ) ใช้เป็นส่วนสำนักงาน ส่วนของการประกอบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป และเป็นศูนย์กระจายสินค้า โดยปัจจุบันใช้ประโยชน์เต็มพื้นที่ และมีสิ่งปลูกสร้าง ดังนี้

- อาคารสำนักงาน 5 ชั้น	1 อาคาร
- อาคารคลังสินค้า	1 อาคาร



2. สาขาที่ 1 เป็นที่ตั้งของอาคาร โรงงาน ตั้งอยู่เลขที่ 88/8 หมู่ 4 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบรรพตพิสัย จังหวัดสิงห์บุรี 16120 มีขนาดพื้นที่ทั้งหมด 51-0-145 ไร่ เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท ใช้เป็นที่ตั้งของโรงงานเพื่อการผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปของบริษัท ปัจจุบันใช้ประโยชน์ในพื้นที่ประมาณ 11-0-0 ไร่ และยังมีพื้นที่ว่างประมาณ 40-0-145 ไร่ สำหรับการขยายโรงงานเพื่อรองรับกำลังการผลิตที่จะเพิ่มขึ้น โดยปัจจุบัน โดยมีสิ่งปลูกสร้าง ดังนี้

- อาคาร โรงงาน	2 อาคาร
- อาคารบ้านพักพนักงาน	3 อาคาร
- อาคารคลังสินค้า	2 อาคาร
- อาคารโหลวม	1 อาคาร

ปัจจุบัน บริษัทมีระบบการผลิตแยกตามสายการผลิตหลัก ๆ ออกเป็น 3 สายการผลิต โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. สายการผลิตตัวเรือนก๊อกรน้ำและผลิตอุปกรณ์ทองเหลืองที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์บางชนิดที่ทำจากทองเหลือง

เครื่องจักร - ในสายการผลิตตัวเรือนก๊อกรน้ำและผลิตอุปกรณ์ทองเหลืองที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์บางชนิดที่ทำจากทองเหลือง มีเครื่องจักรทั้งหมดตามรายการต่อไปนี้

เครื่องจักร	จำนวน/หน่วย
(1) เครื่องทดสอบสเปกโตรมิเตอร์ ตรวจสอบค่าสาร	1 เครื่อง
(2) เครื่องยิงทราย ขนาด 300 กิโลกรัม	2 เครื่อง
(3) เครื่องเททองเหลือง	2 เครื่อง
(4) เครื่องปั๊ม 80 ตัน	2 เครื่อง
(5) เครื่องกลึงเล็ก	6 เครื่อง
(6) เครื่องกลึง 2 หัว	8 เครื่อง
(7) เครื่องกลึงแบบ CNC	6 เครื่อง
(8) เครื่องขึ้นรูปหุ่นทราย	2 เครื่อง
(9) ปั๊มลมแบบสกรู 15 แรงม้า	2 เครื่อง

## 2. สายการประกอบผลิตภัณฑ์ก๊อกระamik

เครื่องจักร - ในสายการประกอบผลิตภัณฑ์ก๊อกระamik มีเครื่องจักรทั้งหมดตามรายการต่อไปนี้

เครื่องจักร	จำนวน/หน่วย
(1) เครื่องตรวจสอบการร้าวซึม	1 เครื่อง
(2) เครื่องตรวจสอบการเปิด/ปิดน้ำ	1 เครื่อง
(3) ไขควงลมใช้สำหรับประกอบ	9 เครื่อง

## 3. สายการประกอบผลิตภัณฑ์ก๊อกบอล

เครื่องจักร - ในสายการประกอบผลิตภัณฑ์ก๊อกบอล มีเครื่องจักรทั้งหมดตามรายการต่อไปนี้

เครื่องจักร	จำนวน/หน่วย
(1) เครื่องตรวจสอบการร้าวซึม	1 เครื่อง
(2) เครื่องตรวจสอบการเปิด/ปิดน้ำ	1 เครื่อง
(3) ไขควงลมใช้สำหรับประกอบ	9 เครื่อง

## ปัจจัยความเสี่ยง :

โดยภาพรวมภาวะการแข่งขันของธุรกิจค้าปลีก แนวโน้มการขยายตัวของการก่อสร้างและธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ทำให้เกิดโอกาสการเติบโตธุรกิจต่อบริษัทฯ เป็นอย่างมาก โดยเฉพาะหลังจากบริษัทฯ เข้าดำเนินการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2556 แต่ขนาดเดียวกันก็ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัทฯ ด้วย

### การจัดหา วัตถุดิบ ชิ้นส่วนประกอบ และผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป

บริษัทมีการศึกษาและพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและความหลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการผู้บริโภค ประกอบกับความพยายามในการสรรหาผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์อย่างครบวงจร แต่ทั้งนี้ ต้นทุนการผลิตผลิตภัณฑ์บางประเภทไม่คุ้มค่าต่อการลงทุน เนื่องจากด้วยสาเหตุต่าง ๆ อาทิเช่น เงินลงทุนในเครื่องจักรที่มีมูลค่าสูง หรือการผลิตผลิตภัณฑ์บางชนิดที่ต้องการประสบการณ์และความชำนาญของผู้ควบคุมและแรงงานที่ใช้ในการผลิต ฯลฯ ทำให้บริษัทเลือกที่จะสั่งผลิตชิ้นส่วนต่าง ๆ มาเพื่อประกอบเป็นผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป รวมไปถึงสั่งผลิตผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปตามรูปแบบคุณภาพและมาตรฐานที่บริษัทต้องการจากผู้จัดหาสินค้าหรือผู้ผลิตที่มีประสบการณ์และความชำนาญในการผลิตในผลิตภัณฑ์นั้น ๆ เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพภายใต้ต้นทุนที่สมเหตุสมผล บริษัทจึงมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการดำเนินการจัดหาวัตถุดิบ ชิ้นส่วนประกอบและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปจากบุคคลภายนอก โดยมีฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนที่มีการกำหนดไว้อย่างเป็นระบบ ซึ่งมีการจัดเก็บข้อมูลการประเมินคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อ โดยการเปรียบเทียบราคาที่มีการเสนอจากผู้จัดหาสินค้ามากกว่า เราข เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ในการจัดหาวัตถุดิบ ชิ้นส่วนประกอบและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปจากบุคคลภายนอก บริษัทไม่ได้มีการจัดทำสัญญาซื้อขายหรือสัญญาว่าจ้างผลิตผลิตภัณฑ์กับผู้ประกอบการรายใดแต่อย่างใด และฝ่ายจัดซื้อจะจัดทำข้อมูลเปรียบเทียบเงื่อนไขของผู้ขายหรือผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลสำหรับการจัดหาวัตถุดิบ ชิ้นส่วนประกอบและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป โดยในปัจจุบันบริษัทมีการพึ่งพาผู้ขายหรือผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ อย่างมีนัยสำคัญ คือ ผู้จัดหาผลิตภัณฑ์รายใหญ่ในประเทศจีน โดยข้อมูลการสั่งซื้อและสั่งผลิตที่เกิดขึ้นในช่วงปี 2559 บริษัทมีมูลค่าการสั่งซื้อ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85 เมื่อเทียบกับยอดซื้อทั้งหมดของบริษัท



### สภาพปัญหาเกี่ยวกับวัตถุดิบ / การจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อนำมาจำหน่าย

ที่ผ่านมา บริษัทมีสภาพปัญหาเกี่ยวกับวัตถุดิบ / การจัดหาผลิตภัณฑ์เพื่อนำมาจำหน่าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

#### ปัญหาจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของบริษัทคือ ทองเหลือง ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยประสบปัญหาที่เกิดจากการจัดหาวัตถุดิบหลักดังกล่าวแต่อย่างใด แต่ทั้งนี้ ทางบริษัทยังคงมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดปัญหาจากการจัดหาวัตถุดิบดังกล่าว ซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดหาวัตถุดิบ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และแนวทางในการจัดการ ดังนี้

- ความผันผวนของราคาวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)
- การขาดแคลนวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)
- ปัญหาการพึ่งพิงผู้ผลิต / ผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบประเภทโลหะ (ทองเหลือง)
- ปัญหาเรื่องการจัดเก็บวัตถุดิบ

#### ปัญหาจากการสั่งผลิตผลิตภัณฑ์จากบุคคลภายนอก

ที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยประสบปัญหาที่เกิดจากการสั่งผลิตผลิตภัณฑ์จากบุคคลภายนอก แต่ทั้งนี้ บริษัทมีการสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป จากผู้จัดหาสินค้ารายใหญ่จากประเทศจีนเป็นมูลค่าจำนวนมากและสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 30 เมื่อเปรียบเทียบกับยอดซื้อรวมทั้งหมดของบริษัท โดยบริษัทมีการพึ่งพิงในการสั่งผลิตชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ ซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับที่มาของการพึ่งพิงดังกล่าว ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และแนวทางในการจัดการ ดังนี้

#### ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายบริษัทที่ต้องการให้กระบวนการผลิตของบริษัทเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทจึงได้มีการวางแผนเพื่อบริหารจัดการกับมลภาวะที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตภายในโรงงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### ฝุ่นและควันที่เกิดจากการเผาไหม้เชื้อเพลิงในเตาหลอม

เนื่องจากฝุ่นและควันที่เกิดจากการเผาไหม้เชื้อเพลิงในเตาหลอม ซึ่งมีส่วนผสมของฝุ่นละอองและก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์เป็นจำนวนมาก ดังนั้น บริษัทจึงติดตั้งเครื่องดูดควันที่ออกจากเตาหลอม นำมาเข้ากระบวนการผ่านน้ำเพื่อให้เศษฝุ่นละอองซึ่งมีส่วนผสมของสังกะสีตกตะกอน ก่อนปล่อยก๊าซที่ผ่านการกรองฝุ่นละอองออกแล้วสู่ภายนอก และได้มีการซื้อเตาหลอมใหม่ เพื่อใช้ในการผลิต เพื่อเพิ่มผลผลิต และลดมลพิษจากฝุ่นควันที่เกิดจากการเผาไหม้



- ตะกรันทองเหลืองที่เหลือจากการหลอมทองเหลืองในเตาหลอม

จากกระบวนการหลอมทองเหลืองเพื่อขึ้นรูปชิ้นงาน โดยใช้เตาหลอมหลอมทองเหลืองด้วยความร้อนสูงเพื่อให้ได้น้ำทองเหลืองนำไปเทขึ้นรูปชิ้นงาน จะมีทองเหลืองบางส่วนที่หลอมละลายไม่หมดปนอยู่ในตะกรันที่เหลือ เศษนี้ถ้าดังกล่าวทางบริษัทจะทำการเก็บรวบรวมเศษนี้เข้าทองเหลือง ที่เหลือจากการหลอมในเตาของแต่ละวัน เพื่อรวบรวมรอให้ได้ปริมาณมากจึงติดต่อให้ผู้รับซื้อตะกรันทองเหลืองที่ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการ โรงงานประเภทคัดแยกสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว มาขนออกจากโรงงาน หลังจากมีการ ได้ตกลงซื้อขายแล้ว

- ฝุ่นทองเหลืองที่เกิดจากการกลึงเกลียวชิ้นงานทองเหลือง

การกลึงชิ้นงานทองเหลืองคือ การนำชิ้นส่วนที่หลอมขึ้นรูปเสร็จเรียบร้อยแล้วมากลึงเกลียว ซึ่งทำให้เกิดเศษฝุ่นทองเหลืองจากการกลึง โดยฝุ่นทองเหลืองเป็นโลหะหนักชนิดหนึ่งที่เกิดอันตรายต่อร่างกายได้ หากเข้าสู่ร่างกายในปริมาณมากเกินไปอาจส่งผลต่อระบบทางเดินหายใจ ระบบทางเดินอาหาร และประสาทสัมผัส บริษัทจึงได้ดำเนินการวางระบบการจัดการ โดยมีการทำผนังกันเพื่อป้องกันการกระจายของเศษและฝุ่นทองเหลืองจากการกลึงและมีเครื่องดูดเศษและฝุ่นทองเหลืองเพื่อรวบรวมและนำกลับไปใส่เตาหลอมใหม่อีกครั้ง ทั้งนี้ในส่วนเครื่องจักรรุ่นใหม่ที่ใช้ในการกลึงเกลียวชิ้นงานทองเหลืองจะมีส่วนดักเศษฝุ่น ซึ่งจะไม่ก่อให้เกิดการฟุ้งกระจายแบบเดียวกับเครื่องจักรรุ่นเก่า

ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงกรณีที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนใกล้เคียง 50

ทางบริษัทฯ มีโครงสร้างผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2559 โดยมีกลุ่มครอบครัว วิไลเลิศโกศา เป็นผู้ถือหุ้นสามัญจำนวน 256,690,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 35.46 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวมีอำนาจควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ยกเว้นมติพิเศษ (จำนวนหุ้นสามัญ 542,888,070 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 75) ซึ่งอาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยได้รับความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน สามารถควบคุมคะแนนเสียงในที่ประชุม

แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทมีคณะกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน และมีประธานกรรมการ เป็นกรรมการอิสระ และ กรรมการบริษัท 1 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) ล้วนแต่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่รู้จักและยอมรับในสังคม ซึ่งคณะกรรมการบริษัท มีการประชุมไตรมาสละหนึ่ง (1) ครั้ง เพื่อติดตามการบริหารจัดการของบริษัท ช่วยเพิ่ม

ประสิทธิภาพและสร้างความปลอดภัยในการบริหารจัดการของบริษัท รวมทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคำนึงถึงการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ โดยปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

ดังนั้น ด้วยโครงสร้างที่มีการตรวจสอบและถ่วงดุลดังกล่าว บริษัทฯ จึงมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกท่าน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ จะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

### **ความเสี่ยงด้านการเงิน**

#### **ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**

เนื่องจากบริษัทมีการนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายจากผู้จัดจำหน่าย / ผู้จัดหาสินค้าในประเทศจีนจำนวนมาก โดยกำหนดเงื่อนไขการชำระเป็นเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา แต่รายได้ของบริษัทโดยส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน หากเกิดสถานการณ์ที่อัตราแลกเปลี่ยนค่าเงินบาทเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางที่ปรับตัวอ่อนค่าลง จะส่งผลให้บริษัทมีต้นทุนด้านการนำเข้าสินค้าเพิ่มขึ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยการพิจารณามูลค่าที่จะต้องชำระ ประกอบกับแนวโน้มทิศทางการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน จากการวิเคราะห์ข้อมูลข่าวสาร หากพิจารณาแล้วแนวโน้มของค่าเงินบาทมีทิศทางที่น่าจะปรับตัวอ่อนค่าลงในอนาคต ทำให้บริษัทต้องจ่ายชำระเงินในมูลค่าที่สูงขึ้น จะดำเนินการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศทั้งจำนวนของมูลค่าที่จะถึงกำหนดชำระในงวดนั้นทันทีทั้งจำนวน ซึ่งจะช่วยลดปัญหาและความเสียหายจากอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจจะเกิดขึ้นได้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญและติดตามสถานการณ์ รวมทั้งหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งตั้งแต่ไตรมาสที่สามของปี 2558 จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนนโยบายการจ่ายเงินจาก Letter of credit เป็น Trust Receipt (สินเชื่อเพื่อการนำเข้า) โดยยังคงใช้นโยบายนี้ต่อไป และ ในไตรมาสที่สี่ของปี 2559 บริษัทฯ ได้เปิดบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ (FCD) Foreign Currency Deposits เพื่อออมเงินสกุล USD ไว้ใช้ในแต่ละสถานการณ์ เพื่อลดปัญหาและความเสียหายจากอัตราแลกเปลี่ยน



## ข้อมูลหลักทรัพย์ และ ผู้ถือหุ้น :

### หลักทรัพย์ของบริษัท      ทุนจดทะเบียนและทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน	:	217,155,228	บาท
หุ้นสามัญจำนวน		868,620,912	หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	:	180,962,690	บาท
หุ้นสามัญจำนวน		723,850,760	หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

### ผู้ถือหุ้น

- (ก) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก ของบริษัทฯ ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2559 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวน(หุ้น)	อัตราร้อยละ (หุ้น)
<b>1</b>	<b>กลุ่มครอบครัววิไลเลิศโกคา</b>	<b>306,690,000</b>	<b>42.37</b>
1.1	นายอุทัย วิไลเลิศโกคา	252,040,000	34.82
1.2	นายชัยรัตน์ วิไลเลิศโกคา	31,000,000	4.28
1.3	นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	23,650,000	3.27
<b>2</b>	<b>กลุ่มครอบครัวงามอรุณโชติ</b>	<b>36,100,000</b>	<b>4.99</b>
2.1	นายสันติ งามอรุณโชติ	23,100,000	3.19
2.2	นางสาวโบว์ งามอรุณโชติ	13,000,000	1.80
3	นายประเสริฐ โลหะวิบูลย์ทรัพย์	18,932,900	2.62
4	นางสาวปาณิสรา ปราณุชสีสกุล	13,300,000	1.84
5	นางสุนีย์ ฤทธเสริมฐ์	10,000,000	1.38
6	นางสาวสุกัลยา ทองพันธ์	9,973,920	1.38
7	นางพิชญา พูลลาภ	8,521,700	1.18
8	นางวิภา สถาพรชัยสิทธิ์	7,170,200	0.99
9	นายอุเทน พัฒนานิผล	6,600,000	0.91
10	นางสาวทิพรัตน์ สาครสุขศรีฤกษ์	6,000,000	0.83
	<b>รวม</b>	<b>423,288,720</b>	<b>58.48</b>

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือ การดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2559 กลุ่มครอบครัว วิไลเลิศโกศา เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ถือหุ้นสามัญ จำนวน 256,690,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 35.46 โดยมีนายอุทัย วิไลเลิศโกศา ถือ หุ้นสามัญจำนวน 202,040,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 27.91 นายชัยรัตน์ วิไลเลิศโกศา ถือ หุ้นสามัญจำนวน 31,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 4.28 และนายรัตนชัย วิไลเลิศโกศา ถือหุ้นสามัญจำนวน 23,650,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 3.27 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมด



## นโยบายการจ่ายเงินปันผล :

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลเงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานการขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมครั้งต่อไป

## ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

รายละเอียด	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.049	-	0.002
จ่ายเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) /1	0.0278	-	0.015
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	70.91	-	-
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสะสม	-	-	68.71

หมายเหตุ /1 จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ปี 2557 จำนวน 450,319,858 หุ้น และปี 2558 จำนวน

640,878,005 หุ้น และ ปี 2559 จำนวน 723,850,760 หุ้น

## โครงสร้างการจัดการ :

บริษัทมีคณะกรรมการต่างๆ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

### คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม คณะกรรมการ	จำนวนครั้งการเข้าร่วม ประชุมคณะกรรมการ
1. รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	5	5
2. นางรัตนา วิไลเลิศโกลา <sup>1/</sup>	รองประธานกรรมการบริษัท	5	5
3. นายอุทัย วิไลเลิศโกลา	กรรมการบริษัท	5	5
4. นางสาววรรณ เมื่องนนท์ <sup>2/</sup>	กรรมการบริษัท / กรรมการ อิสระ	3	3
5. ดร.อดุลย์ เลหาพล <sup>1/</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	5	5
6. นายบุญเลิศ ใจมั่น	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ อิสระ	5	5
7. นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม <sup>1/</sup>	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ อิสระ	5	5

### หมายเหตุ :

- <sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 วันที่ 11 เมษายน 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบวาระกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ดังนี้

- |                |              |               |
|----------------|--------------|---------------|
| 1) ดร.อดุลย์   | เลหาพล       | กรรมอิสระ     |
| 2) นางรัตนา    | วิไลเลิศโกลา | กรรมการบริษัท |
| 3) นางสาวชลิดา | วุฒิดำรงธรรม | กรรมการอิสระ  |

- <sup>2/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทคือ นางสาววรรณ

เมื่องนนท์ แทนนายศรัทธา จันทระเศรษฐ์ กรรมการบริษัท ที่ลาออกเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายอุทัย วิไลเลิศโกคา นางรัตนา วิไลเลิศโกคา นางสาวรรณา เมลืองนนท์ โดยกรรมการสองในสามท่านดังกล่าวลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม คณะกรรมการ	จำนวนครั้งการเข้าร่วม ประชุมคณะกรรมการ
1.ดร.อศุขย์ เลาหพล <sup>*</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4	4
2.นายบุญเลิศ ใจมั่น <sup>*</sup>	กรรมการตรวจสอบ	4	4
3.นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม <sup>*</sup>	กรรมการตรวจสอบ	4	4

- นายธนทวิชญ์ ไทยพิริยะกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการตรวจสอบ
- <sup>\*</sup> ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 วันที่ 11 เมษายน 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ครบวาระกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ทั้งคณะ

### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.นายอุทัย วิไลเลิศโกคา	ประธานกรรมการบริหาร
2.นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริหาร
3.นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริหาร
4.นางสาวอภิรดี วังวิทยา <sup>1/</sup>	กรรมการบริหาร

<sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหารคือ นางสาวอภิรดี

วังวิทยา เกานนายศรัทธา จันทระเศรษฐ์ กรรมการบริหาร ที่ลาออก เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งการประชุม คณะกรรมการ	จำนวนครั้งการเข้าร่วม ประชุมคณะกรรมการ
1.นายบุญเลิศ ใจมั่น	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	4	4
2.นายรัตนชัย วิไลเลิศโกศา	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4	4
3.นายพนทวิชช์ ไทยพิริยะกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4	4

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558

### ผู้บริหาร

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1.นายอุทัย วิไลเลิศโกศา	กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการตลาด(รักษาการ)
2.นางรัตนา วิไลเลิศโกศา	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการเงิน
3.นายรัตนชัย วิไลเลิศโกศา	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์
4.นางสาวอภิรดี วังวิทยา <sup>1/</sup>	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน
5.นายคุณ ไชยสุวรรณ <sup>2/</sup>	ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการ สายงานการตลาด

หมายเหตุ: <sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารคือ นางสาวอภิรดี

วังวิทยา รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุน แทนนายศรัทธา จันทร์เศรษฐเลิศ ผู้บริหารที่ลาออก เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558

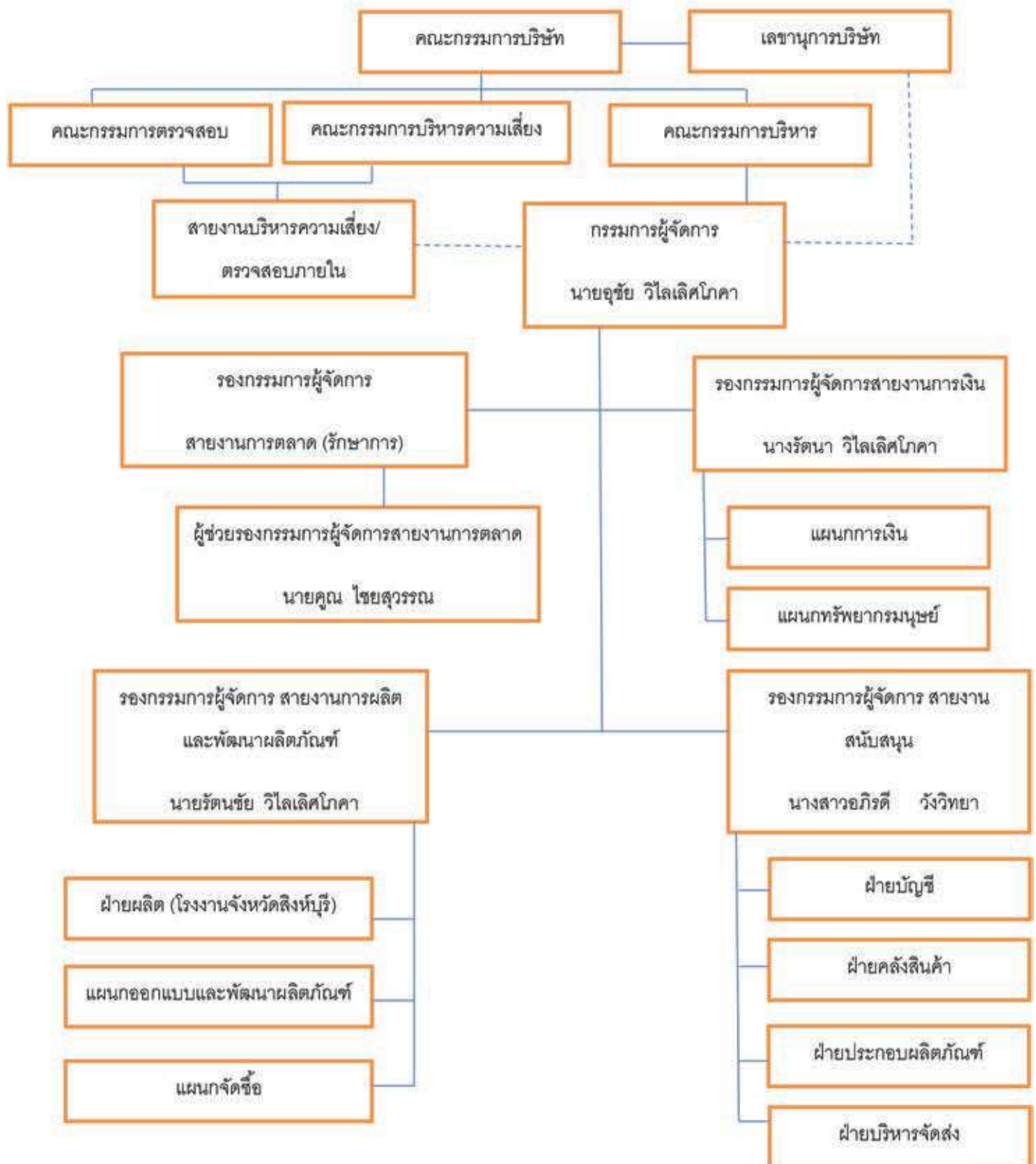
<sup>2/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2559 วันที่ 10 สิงหาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งผู้บริหารคือ นายคุณ ไชยสุวรรณ

ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการสายการตลาด

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559



ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

### เลขานุการบริษัท

นางสาวอภิรดี วัชวิทยา ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ดูแลการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย ค่าตอบแทน เบี้ยประชุม โบนัส ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ และ ผู้บริหาร					
		ค่าตอบแทน คณะกรรมการ บริษัท	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ บริษัท	เบี้ยประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	เบี้ย ประชุม คณะกรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง	ค่าบำเหน็จ แปรตามผล การ ดำเนินงาน	รวม
1. รศ.ดร.มนตรี โสภคิยานุรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท	240,000.00	100,000.00			20,000.00	360,000.00
2. นายอุทัย วิไลเลิศโกลา	กรรมการบริษัท	-	50,000.00				50,000.00
3. นางรัตนา วิไลเลิศโกลา	กรรมการบริษัท	-	50,000.00				50,000.00
4. นายศรัทธา จันทระเศรษฐ์ <sup>1/</sup>	กรรมการบริษัท	-	20,000.00				20,000.00
5. นายอดุลย์ เลหาพล	กรรมการบริษัท/ประธาน กรรมการตรวจสอบ	180,000.00	60,000.00	50,000.00		15,000.00	305,000.00
6. นายบุญเลิศ ใจมั่น	กรรมการบริษัท/กรรมการ ตรวจสอบ	144,000.00	40,000.00	50,000.00	60,000.00	12,000.00	306,000.00
7. นางสาวธิดา วุฒิสำธรรม	กรรมการบริษัท/กรรมการ ตรวจสอบ	144,000.00	40,000.00	50,000.00		12,000.00	246,000.00
8. นางสาววรรณ เมื่องนนท์	กรรมการบริษัท/กรรมการ อิสระ	96,000.00	30,000.00			12,000.00	138,000.00
	รวม	804,000.00	390,000.00	150,000.00	60,000.00	71,000.00	1,475,000.00

ค่าตอบแทนผู้บริหาร ในปี 2559 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยค่าตอบแทนเงินเดือน โบนัส และ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน รวมทั้งสิ้น 9.35 ล้านบาท

<sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทคือ นางสาววรรณ

เมื่องนนท์ แทนนายศรัทธา จันทระเศรษฐ์ กรรมการบริษัท ที่ลาออก เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

## บุคลากร

### จำนวนพนักงาน (ไม่รวมคณะผู้บริหาร)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 236 คน โดยในปี 2559 มีการจ่ายผลตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ค่าตอบแทน โบนัส ค่าล่วงเวลา เงินประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 54.02 ล้านบาท ซึ่งสามารถจัดแบ่งตามฝ่ายงานต่างๆ ได้ ดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)	จำนวน (คน)
<b>พนักงานประจำ</b>	187	188	189
1. ฝ่ายการเงิน	8	8	7
2. ฝ่ายบัญชี	6	7	7
3. ฝ่ายขาย	140	140	140
4. ฝ่ายบริหารจัดการ	6	8	10
5. ฝ่ายคลังสินค้า/ ประกอบผลิตภัณฑ์	10	9	12
6. ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์	2	1	1
7. ฝ่ายผลิต (โรงงาน)	15	15	15
<b>พนักงานรายวัน*</b>	67	58	44
<b>รวม</b>	<b>254</b>	<b>246</b>	<b>236</b>

### ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

### นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีจุดมุ่งหมายให้พนักงานทุกคนได้รับการส่งเสริมด้านการศึกษา และมีความรู้ในด้านวิชาการ รวมถึงวิทยาการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย และอนามัยของพนักงานทุกคน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มความสามารถและประสิทธิภาพในการทำงาน โดยกำหนดแผนการ

พัฒนาบุคลากรอย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ เพื่อเป็นแผนงานประจำปีสำหรับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน ทั้งการอบรมภายในบริษัทและส่งเข้ารับการอบรมในหลักสูตรของหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน บริษัทยังได้จัดให้มีสวัสดิการให้กับบุคลากร เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน โดยมีการทบทวนเพื่อปรับปรุงสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง



## การกำกับดูแลกิจการ :

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 มีมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มีความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทในทุกระดับชั้นทั้งในส่วนของพนักงานระดับปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ตลอดจนคณะกรรมการ ทั้งนี้ เพื่อเป็นเครื่องมือในการเพิ่มศักยภาพและความสามารถในการแข่งขัน เพื่อเสริมสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนอันจะนำมาซึ่งประโยชน์ในระยะยาวให้แก่ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และสาธารณชนทั่วไป ซึ่งสาระสำคัญของการกำกับดูแลกิจการแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

#### หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งสิทธิของผู้ถือหุ้นดังกล่าวครอบคลุมสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ อาทิ การซื้อขายหรือโอนหลักทรัพย์ที่ถืออยู่ การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสาร ข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท อาทิ การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ และการลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น ซึ่งนอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานดังกล่าวแล้ว บริษัทกำหนดให้มีการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ เพื่อเป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 1) บริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนจัดส่งเอกสาร โดยบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน โดยระบุวัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม ตลอดจนเอกสารข้อมูลประกอบการประชุมอย่างครบถ้วน รวมถึงแจ้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม และสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุมและออกเสียงลงมติ
- 2) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม
- 3) เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงในการประชุม บริษัทจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือ

หุ้นได้ชักถาม แสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่และเป็นอิสระ โดยบริษัทจะให้ข้อมูลรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอแก่ผู้ถือหุ้น

- 4) กรรมการทุกคนจะเข้าร่วมประชุมเว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถชักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- 5) เมื่อการประชุมเสร็จสิ้น บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมเพื่อแสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

## หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทมีแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย อย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นว่า คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทจะดูแลให้การใช้เงินของผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งในการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าในเวลาอันควร รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทนได้ ทั้งนี้ การดำเนินการประชุมจะเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและตามลำดับวาระการประชุมที่มี ซึ่งบริษัทจะจัดเตรียมเอกสารประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระอย่างชัดเจนและเพียงพอ รวมทั้งจะไม่เพิ่มวาระการประชุมหากไม่ได้แจ้งให้ทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันกรณีที่มีการบริหาร พนักงาน และลูกจ้างใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ โดยกำหนดแนวทางเป็นลายลักษณ์อักษร และได้แจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยนโยบายและวิธีการติดตามดูแลในการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนนั้น บริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ดูแลและพิจารณาตัดสินความผิด ในกรณีที่มีการบริหาร และ/หรือผู้บริหารมีการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตัว และมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาความผิด ตามมาตรการลงโทษที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทยังได้แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทสำหรับตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามกฎหมายตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

### หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อาทิ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ เป็นต้น โดยผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มี โดยบริษัทได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียตามบทบาทและหน้าที่ที่มีในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปด้วยดี รวมถึงสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และสร้างผลประโยชน์ที่เป็นธรรมให้แก่ทุกฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสาร เสนอแนะ หรือให้ข้อมูลต่อคณะกรรมการบริษัทโดยผ่านทางกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัท

บริษัทได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ ดังนี้

- ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับของบริษัท โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน ควบคู่ไปกับการมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงานและคุณภาพชีวิตของพนักงานเป็นสำคัญ
- การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าจะเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า โดยจะปฏิบัติตามสัญญาที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวกับทั้งสองฝ่าย
- การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมตามข้อตกลงที่มี
- เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งด้านคุณภาพสินค้าและการให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้นโยบายการกำหนดราคาที่มี
- การปฏิบัติตามกรอบกติกา การแข่งขันที่ดี รวมถึงหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังตอบแทนชุมชนและสังคม โดยการบริจาคเงินเพื่อการกุศลอย่างสม่ำเสมอ

#### หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

บริษัทให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูล โดยคณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลด้านการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ด้านการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส โดยเปิดเผยผ่านช่องทางต่างๆ ที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ โดยเป็นไปตามช่องทางที่กฎหมายกำหนด ซึ่งข้อมูลสำคัญที่บริษัทจะเปิดเผย ได้แก่ รายงานทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไทย และได้เปิดเผยนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท (ตามเอกสารแนบท้าย นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน)

บริษัทจะดูแลให้คุณภาพของรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระและได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ อาทิ จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมถึงรูปแบบและลักษณะของค่าตอบแทน และรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย ทั้งนี้ ข้อมูลต่าง ๆ ข้างต้น นอกจากจะเปิดเผยสู่สาธารณะผ่านช่องทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

#### หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่หลากหลายซึ่งสามารถนำประสบการณ์ที่มีมาพัฒนาและกำหนดแผนนโยบายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและผู้ถือหุ้นโดยรวม และมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายบริษัท รวมถึงกำกับดูแล ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร รวมถึงประเมินผลการดำเนินงานของกิจการเทียบกับแผนงานที่วางไว้ ซึ่งบริษัทมีคณะกรรมการจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่มาจากฝ่ายบริหารจำนวน 2 ท่าน กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 5 ท่าน โดยมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระจำนวน 5 ท่าน ซึ่งเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงถือเป็นการถ่วงดุลของกรรมการที่เป็นผู้บริหารอย่างเหมาะสม นอกจากนี้



บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยได้กำหนดขอบเขตและอำนาจในการดำเนินการของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทมีกระบวนการกำหนดค่าตอบแทนที่ชัดเจนและโปร่งใส โดยนำเสนอเพื่อขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งพิจารณาความเหมาะสมในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการตามขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน โดยอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจและรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถให้ปฏิบัติหน้าที่กับบริษัทได้ รวมทั้งอัตราค่าตอบแทนที่กำหนดสามารถเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

กรรมการของบริษัททุกคนเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัท และพร้อมที่จะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระและปรับปรุงตัวเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต หมดความหวาดระแวงและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน นอกจากนี้ กรรมการบริษัททุกคนยังอุทิศเวลาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบอย่างเต็มที่และเพียงพอ โดยถือปฏิบัติเป็นหน้าที่ที่จะต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลจำเป็น

นอกจากนี้ คณะกรรมการของบริษัทยังให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยข้อมูลที่เปิดเผยจะต้องมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทั้งถึง และทันเวลา ซึ่งรวมถึงรายงานทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน ผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งการจัดส่งเอกสารทางไปรษณีย์ สื่อของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงเว็บไซต์ของบริษัทภายหลังจากการนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว

### **คณะกรรมการชุดย่อย**

โครงสร้างการจัดการของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายชื่อคณะกรรมการแต่ละชุด และขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

## คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1. รศ.ดร.มนตรี โสคติยานุรักษ์	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2. นางรัตนา วิไลเลิศโกคา <sup>1/</sup>	รองประธานกรรมการบริษัท
3. นายอุทัย วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริษัท
4. นางสาววรรณ เมลิองนนท์ <sup>2/</sup>	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
5. นายอดุลย์ เลหาพล <sup>1/</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
6. นายบุญเลิศ ใจมั่น	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
7. นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม <sup>1/</sup>	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

หมายเหตุ : - <sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 วันที่ 11 เมษายน 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการที่ครบวาระกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ดังนี้

1) ดร.อดุลย์ เลหาพล	กรรมการอิสระ
2) นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริษัท
3) นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม	กรรมการอิสระ

- <sup>2/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทคือ นางสาววรรณ เมลิองนนท์ แทนนายศรัทธา จันทระเศรษฐ์ กรรมการบริษัท ที่ลาออก เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559

## โดยมีนางสาวอภิรดี วังวิทยา เป็นเลขานุการบริษัท

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายอุทัย วิไลเลิศโกคา นางรัตนา วิไลเลิศโกคา นางสาววรรณ เมลิองนนท์ โดยกรรมการสองในสามท่านดังกล่าวลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาอนุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี
3. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ.บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ

และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากออกตามวาระ

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. พิจารณาอนุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
10. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

ทั้งนี้ กำหนดให้กรรมการ ซึ่งมีหรืออาจมีความขัดแย้งในส่วนได้เสีย หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

นอกจากนั้น ในกรณีต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท

- (ค) การทำ แก้วไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
- (ฉ) การเลิกบริษัท
- (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
- (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น
- (ณ) การอื่นใดที่ได้กำหนดไว้ภายใต้บทบัญญัติแห่งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และ/หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น อาทิ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

#### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

กรรมการบริษัทที่มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) สำหรับทั้งบริษัทได้

#### **คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1. นายอดุลย์ เลาหพล	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายบุญเลิศ ใจมัน	กรรมการตรวจสอบ
3. นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม	กรรมการตรวจสอบ

- "ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2559 วันที่ 11 เมษายน 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ครบวาระกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ทั้งคณะ



**หมายเหตุ:** - กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม โดยสำเร็จการศึกษาสาขาบัญชีมหาวิทยาลัยรามคำแหง และได้ผ่านการอบรมหลักสูตรต่างๆดังต่อไปนี้

- หลักสูตร”การทำFinancial Projection แบบนักวิเคราะห์มืออาชีพ” จากศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
  - หลักสูตร”ผู้นำการลงทุนด้านหลักทรัพย์” จากมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
  - หลักสูตร”การบัญชีสำหรับกิจการซึ่งไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAA) และประเด็นข้อผิดพลาดด้านภาษีที่พบบ่อย” จากสำนักงานบัญชี เอ็นส์ที แอนด์ ยัง
  - หลักสูตร”Internal Audit Procedures” จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
  - หลักสูตร”CFO Certification Program” รุ่นที่ 10 จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
  - หลักสูตร”โครงการเสริมสร้างผู้ประกอบการใหม่(NEC)-การจัดทำแผนธุรกิจ” จากสถาบันพัฒนาอุตสาหกรรมสิ่งทอ กระทรวงอุตสาหกรรม
  - หลักสูตร”Sasin Graduate Institute of Business Administration” จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
  - หลักสูตร “ Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 72/2008
  - หลักสูตร “ Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 19/2015
- อีกทั้งกรรมการท่านนี้ยังมีประสบการณ์การทำงานในสายงานบัญชี และจากคุณสมบัติของกรรมการดังกล่าวนี้ บริษัทจึงมีความมั่นใจว่าท่านมีความรู้ความสามารถในด้านการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2559 ที่ผ่านมา

โดยมีนายธนทวีชัย ไทยพิริยะกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
8. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบมีวาระในการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท

#### วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ มีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

1. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายบริหาร ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมารายงาน ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและจำเป็น
2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านของบริษัท มาจากกรรมการอิสระ ซึ่งมีคุณสมบัติ ตามข้อ 16 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทอ. 28/2553 ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระ

เคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม

ไม่เป็น าม สัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของคน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทบริษัทใหญ่ 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. แม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ

<sup>๙</sup> รดศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติม ได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2558 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน



ออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มี  
นัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของ  
บริษัท
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจ  
ในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือ  
หุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision)  
ได้

#### คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ - สกุล		ตำแหน่ง
1. นายอุชัย	วิไลเลิศโกศา	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางรัตนา	วิไลเลิศโกศา	กรรมการบริหาร
3. นายรัตนชัย	วิไลเลิศโกศา	กรรมการบริหาร
4. นางสาวอภิรดี	วังวิทยา <sup>1/</sup>	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ : - คณะกรรมการบริหาร ไม่มีการกำหนดค่าเบี้ยประชุมแต่อย่างใด

- <sup>1/</sup> ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริหารคือ

นางสาวอภิรดี วังวิทยา แทนนายศรัทธา จันทระเศรษฐ์เลิศ กรรมการบริหาร ที่ลาออก เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจสั่งการ วางแผน และกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ดำเนินกิจการของบริษัทให้สอดคล้องกับ  
สภาพเศรษฐกิจและสภาวะการแข่งขัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม ดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายหรือแผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์  
ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหรือกำหนดไว้แล้ว
3. เสนอแผนการลงทุน และ/หรือการระดมทุนของบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่  
ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี
4. กำหนดนโยบาย แผนธุรกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ขอบเขตวัตถุประสงค์

5. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว หรือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการแล้ว
6. มีอำนาจดำเนินการซื้อ ขาย จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถิ่นกรรมสิทธิ์ ครอบครอง ปรับปรุง ใช้ หรือจัดการโดยประการอื่นซึ่งทรัพย์สินใด ๆ รวมถึงการลงทุน ตามแผนงานที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแล้ว
7. มีอำนาจในการอนุมัติการซื้อทรัพย์สิน หรือการชำระราคาใด ๆ อันสืบเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท ตามสัญญา และ/หรือ ตกลงกับคู่ค้า โดยมีรายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
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 หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละคราวไป

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

### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

ชื่อ – สกุล	ตำแหน่ง
1.นายบุญเลิศ ใจมั่น	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.นายพนนทวิชญ์ ไพพิริยะกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558 ผ่านมา

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดระบบจัดให้มีวิธีการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนตรวจสอบ ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งพิจารณา โขบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และ ทบทวนให้ทันสมัยและสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- นำเสนอเป้าหมาย (Goal) แผนการดำเนินงาน (Action Plan) และงบประมาณที่จำเป็นในการขับเคลื่อนการ บริหารความเสี่ยงในองค์กร
- สนับสนุน ส่งเสริมระบบการบริหารความเสี่ยงทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการไม่ปฏิบัติ ตามข้อกำหนดกฎหมาย ตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด
- พิจารณาแต่งตั้งทีมงาน ประเมินผล ติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามกรอบการบริหารความเสี่ยง ขององค์กร
- พิจารณาอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร
- รายงานความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและ ข้อเสนอแนะที่สำคัญ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายจัดการ เกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ

## การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

1. ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัท จะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
  - 2.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
  - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากที่สุดก็ได้
  - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ยื่นใบลาออกไปถึงบริษัท
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือ



กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุม คณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคล ซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของ กรรมการที่ตนเข้ามาแทน และมติของคณะกรรมการตามความในวรรคแรกจะต้องประกอบด้วย คะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

7. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในกรณีที่กรรมการพิจารณา เห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธาน กรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

### องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัท จะต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน วาระการดำรงตำแหน่งของ คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับจากวันที่มีมติแต่งตั้ง และเมื่อครบวาระแล้ว หากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นยังไม่ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ ก็ให้ คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมปฏิบัติหน้าที่ต่อไป จนกว่าคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะได้ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่หมดวาระลง และ/หรือเป็นไป ตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบที่สรรหามาได้จะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

### คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่ เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือน ประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับ เดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ **ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย**
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้ง ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน

ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคําคณะ (Collective Decision) ได้

#### คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งคนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
4. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร และโดยที่คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

### องค์ประกอบและการสรรหากรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ ให้มาจากการเสนอชื่อของคณะกรรมการบริหารโดยคัดเลือกจากบุคคลที่มีชื่อเป็นคณะกรรมการบริหารอยู่ในขณะที่ทำการคัดเลือกเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่ถูกเสนอชื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

### องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

1. กรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย กรรมการบริษัท(กรรมการอิสระ) อย่างน้อย 1 ท่าน และผู้บริหารตามที่ คณะกรรมการบริษัท จะกำหนด
2. คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการ โดยได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถแต่งตั้งคณะทำงานภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ตามความ เหมาะสม
4. ผู้เข้าร่วมประชุมอื่นๆ อาจได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุม เพื่อชี้แจงรายละเอียดในงานที่เกี่ยวข้อง หรือร่วมให้ความคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ โดยได้รับความเห็นชอบจากประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อน
5. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งโดยมีวาระคราวละ 2 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งหรือตามมติของ คณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการที่ดำรงตำแหน่งครบวาระนั้น อาจได้รับการเสนอชื่อและ ได้รับการแต่งตั้งเข้ามา ใหม่ได้
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะพ้นจากตำแหน่งในกรณีดังต่อไปนี้  
เมื่อพ้นจากการเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท อย่างไรก็ตาม หากเป็นการพ้นจากตำแหน่งตาม วาระแล้วได้รับการเลือกตั้งกลับมาเป็นกรรมการบริษัท ใหม่ ก็ให้กรรมการผู้นั้นดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยงต่อไปจนครบวาระเดิม หากระยะเวลาการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้นั้นยังคงเหลืออยู่ เมื่อครบวาระการดำรงตำแหน่ง เสียชีวิต หรือ ลาออก หรือ พ้นสภาพการเป็นพนักงานบริษัท คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้  
ไม่เป็นหรือเคยเป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เคยได้รับโทษจำคุก โดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษ สำหรับความผิดที่ได้ทำโดยประมาท หรือเป็นความผิดลหุโทษ ไม่เคยถูกไล่ออก ปลดออก หรือให้ออกจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานเอกชน เพราะทุจริตต่อหน้าที่



## การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 มีมติที่เกี่ยวข้องกับระเบียบข้อบังคับของบริษัทในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ดังนี้

### 1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติดังนี้

- ก) ต้องรักษาความลับ และหรือข้อมูลภายในของ/บริษัท
  - ข) ต้องไม่นำความลับ และหรือข้อมูลภายในของ/บริษัทไปเปิดเผย หรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
  - ค) ต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอน หลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และหรือ/ข้อมูลภายในบริษัท และหรือข้อมูลภายใน/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ความลับ และ/ของบริษัท อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท ซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา เดือนก่อนการเปิดเผยการเงินต่อสาธารณชน โดยข้อกำหนดดังกล่าวให้ 1 วามถึงคู่สมรสและบุตรรวมครั้งที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทด้วย หากผู้ใดฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดร้ายแรง

2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมถึงผู้สอบบัญชีของบริษัท ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง ตลอดจนคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59

### 3. ให้ประกาศระเบียบข้อบังคับดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทราบโดยทั่วกัน

## ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2559 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังนี้

ค่าสอบบัญชี และค่าสอบทานรายไตรมาส

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

- ไม่มีค่าบริการการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริม



# นโยบายด้านจริยธรรมและ จรรยาบรรณทางธุรกิจ



## ความรับผิดชอบต่อสังคม :

**นโยบายภาพรวม :** บริษัทฯ กำหนดจัดทำจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจโดยกำหนดประกาศใช้เริ่มแต่เดือน ตุลาคม 2555 โดยเน้นหลักคุณธรรม ความซื่อสัตย์ ความยุติธรรม การปฏิบัติตามกฎหมายซึ่งมุ่งเน้นองค์กรและภาพรวมของสังคม โดยตระหนักถึงการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการดำเนินธุรกิจที่มีความความโปร่งใส รับผิดชอบต่อผู้บริโภคโดยเริ่มต้นตั้งแต่กระบวนการผลิต การจัดหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพไม่เป็นพิษกับสิ่งแวดล้อม การดูแลสุขอนามัยพนักงานให้ได้รับความปลอดภัย และมีความสุขในการปฏิบัติหน้าที่ การมอบความสุขให้กับลูกค้าผู้มาติดต่อ ตลอดจนผู้บริโภคที่ได้รับสินค้าที่มีคุณภาพดีตรงตามวัตถุประสงค์ “For Better Life” ซึ่งบริษัทฯ ยึดมั่นมาตลอดเวลากว่า 10 ปี

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน เช่น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนคู่แข่งทางการค้า โดยให้ปฏิบัติในกรอบของกฎหมาย และเน้นหลักคุณธรรม ธรรมภิบาลที่พึงปฏิบัติ โดยเฉพาะความซื่อสัตย์ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งบริษัทได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต โดยที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559 ได้มีมติให้การรับรองแก่บริษัทฯ โดยใบรับรองดังกล่าวมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

**การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน :** การดำเนินการของกระบวนการผลิต ที่ถูกกำหนดภายใต้พระราชกฤษฎีกา สำหรับเครื่องสุกัณฑ์ หมวกก๊อกร้า จึงเป็นหลักประกันที่ดีในการควบคุมคุณภาพ (ตามมาตรา 2067-2552) ตั้งแต่เริ่มต้นในการจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การตรวจสอบคุณภาพ การสอยกลับผลิตภัณฑ์ เพื่อนำผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพให้แก่ผู้บริโภค โดยตลอดระยะเวลา 10 ปี ที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจไม่เคยได้รับการร้องเรียนจากผู้บริโภคอันเป็นผลมาจากการใส่ใจของพนักงานทุกระดับ รวมถึงฝ่ายบริหารที่ให้ความสำคัญในการบวนการต่างๆ ของธุรกิจ

## การเปิดเผยนโยบายและแนวทางการดำเนินงานเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

### ของ บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

นโยบายและแนวทางการดำเนินงาน CSR ของบริษัทฯ คือ “เพื่อชีวิตที่ดีกว่า” “For Better Life”



บริษัทฯมีเป้าหมายด้านธุรกิจด้วยคำว่า “เพื่อชีวิตที่ดีกว่า” ซึ่งในผลิตภัณฑ์สุขภัณฑ์ห้องน้ำของบริษัทฯได้ระบุชัดเจนว่า “ผลิตภัณฑ์ทำจากทองเหลือง 100%” เป็นการบ่งบอกถึงความรับผิดชอบต่อสังคม CSR ของบริษัทฯ แบ่งได้เป็น 3 ส่วน

**ส่วนแรกคือ “ME”** หมายถึง ความรับผิดชอบต่อด้านอาชีวอนามัยของพนักงาน (Employee) ในผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯทำจากทองเหลือง 100% จึงไม่มีอันตรายจากสารปนเปื้อนซึ่งอาจจะก่อให้เกิดอันตรายต่อการบริโภค อีกทั้งผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯยังได้รับอนุญาต แสดงเครื่องหมายผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มอก 2067-2552 ผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำสำหรับเครื่องสุขภัณฑ์ : คุณภาพที่เกิดขึ้นกับน้ำ



หมายถึง ความรับผิดชอบด้านการต่อต้านการทุจริต ในการซื้อและขาย  
ทองเหลืองโดยให้มีการเปรียบเทียบราคา และ หน่วยงานควรรับทองเหลือง เพื่อให้สอดคล้องกับการวางแผน  
บริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อป้องกันการทุจริต

ส่วนที่สองคือ “WE” หมายถึง ความรับผิดชอบเกี่ยวกับลูกค้า หรือ ผู้บริโภค และ ชุมชน เมื่อ  
ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทำจากทองเหลือง 100% และได้รับมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม จึงไม่มีอันตราย  
จากสารปนเปื้อน ทั้งผู้บริโภค และ ชุมชน เพราะไม่มีสารระเหย หรือ สารละลายปนเปื้อนไปกับน้ำ

ส่วนที่สามคือ “WORLD” หมายถึง ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เมื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทำ  
จากทองเหลือง 100% และได้รับมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม มีระบบการควบคุมที่ดี จึงไม่มีอันตรายต่อ  
สิ่งแวดล้อม และ ในขบวนการผลิตได้ใช้ทองเหลืองเก่าเป็นส่วนประกอบ ทำให้วัตถุดิบที่นำมาใช้ไม่ได้ถูกนำมา  
จากเหมืองแร่(ทองแดง)เพิ่มขึ้น เป็นการลดเรื่องการใช้แร่จากเหมืองแร่(ทองแดง) ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

คำว่า “For Better Life” เป็นการสะท้อนถึงการพัฒนาในองค์กร การพัฒนาด้าน Innovation ในการ  
ผลิต เช่น การลดการสูญเสียของทองเหลือง ซึ่งมีทองแดงเป็นส่วนประกอบที่สำคัญและ การวิเคราะห์ในเรื่อง  
การนำวัตถุดิบทองเหลืองเก่า และ ทองเหลืองใหม่มาเป็นองค์ประกอบในการผลิต เพื่อนำมาคำนวณหา  
ผลกระทบต่อเหมืองแร่ ถือว่าเป็นส่วนสนับสนุนการทดแทนทรัพยากรธรรมชาติ

ในการทำ CSR ของบริษัท ได้มีคำว่า “For Better Life” และ “ผลิตภัณฑ์ทำจากทองเหลือง 100%”  
บนหีบห่อ (Package) ของผลิตภัณฑ์ ถือว่าเป็น Sustainability Value (ความยั่งยืนในการเพิ่มมูลค่าของ  
ผลิตภัณฑ์) , Sustainable Brand (ความยั่งยืนของยี่ห้อ) และ Communicating CSR (เป็นการสื่อสารด้าน CSR)  
อย่างชัดเจน

### แนวทางการดำเนินงานเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

ประเด็นหลัก	ประเด็นมุ่งเน้น	อ้างอิงกับ CSR ของบริษัทฯ
การกำกับดูแลกิจการที่ดี	กำหนดให้เปิดเผยแยกต่างหากภายใต้หัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ” ของแบบแสดงรายการประจำปี	FOR BETTER LIFE
การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม	การแข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม การส่งเสริม CSR ต่อคู่ค้า ทรัพย์สินทางปัญญา การส่งเสริมความเกี่ยวข้องทางการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ	FOR BETTER LIFE
การต่อต้านการทุจริต	การกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ การส่งเสริมและปฏิบัติของผู้นำ การวางแผนการบริหารความเสี่ยง การส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องตระหนักถึงการต่อต้านการทุจริต การสร้างความร่วมมือกับภาคีต่างๆ	ME
การเคารพสิทธิมนุษยชน	การประเมินความเสี่ยงในกระบวนการ สายโซ่อุปทาน การมีส่วนร่วมของพนักงาน ชุมชนและสังคม	ME
การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม	เคารพสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงานตามหลักสิทธิมนุษยชน การให้ความคุ้มครองทางสังคม คุ้มครองสภาพการทำงาน ความคุ้มครองสุขภาพและความปลอดภัย	ME
ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค	ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณค่าต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ การตลาดที่เป็นธรรม สิทธิของผู้บริโภค การเปิดเผยข้อมูล	WE

ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัท เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559 (แบบ 56-1) ที่แสดงไว้ใน [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com) หรือ [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม	การมีส่วนร่วมกับชุมชนในการพัฒนาความเป็นอยู่ที่ดี	WE
การจัดการสิ่งแวดล้อม	การป้องกันมลภาวะ การใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ความหลากหลายทางชีวภาพ	WORLD
ประเด็นหลัก	ประเด็นมุ่งเน้น	อ้างอิงกับ CSR ของบริษัทฯ
นวัตกรรมและการเผยแพร่ นวัตกรรม	นวัตกรรมในกระบวนการ พนักงาน ความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การตอบสนองต่อประเด็นความท้าทายในระดับสากล	-ไม่มี-

#### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (after process) :

- การเข้าร่วมโครงการ “Happy Work Place” กับสภาอุตสาหกรรม ซึ่งนำมามวลรวมแห่งความสุขของพนักงาน ชุมชนใกล้เคียงกับ โรงงาน ลูกจ้างที่มาติดต่อ ตลอดจนผู้บริโภคที่ได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ

- บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม สถานที่ตั้งของโรงงาน จังหวัดสิงห์บุรี ซึ่งเป็นสายการผลิต ในบริเวณพื้นที่กว่า 51 ไร่ บริษัทฯ ใช้พื้นที่ในการผลิตเพียง 3 – 4 ไร่ เพื่อมิให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน โดยบริเวณพื้นที่ส่วนที่บริษัทฯ ไม่ได้ใช้เป็นสถานที่ในการผลิต ได้พัฒนาภูมิทัศน์ให้ร่มรื่นเป็นธรรมชาติเพื่อเสริมสร้างบรรยากาศที่ดีต่อพนักงาน

- บริษัทฯ ให้การสนับสนุนในด้านเครื่องอุปโภคบริโภคให้กับหน่วยงานราชการ โรงเรียน องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

#### กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อชุมชน (การพัฒนาชุมชนและสังคม) :

- การเข้าร่วมลงทุนในบริษัท ประชารัฐสามัคคีสิงห์บุรี (วิสาหกิจเพื่อสังคม) เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2559 และ บริษัทฯ ได้อนุญาตให้ใช้พื้นที่ส่วนหนึ่งของบริษัทเพื่อจัดตั้งเป็นที่ทำการของบริษัท ประชารัฐสามัคคีสิงห์บุรี

(วิสาหกิจเพื่อสังคม) เพื่อดำเนินกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม และมีการบริหารจัดการให้ยึดหลักธรรมาภิบาลที่ดี มีการตรวจสอบและประสานงานกับหน่วยงานภาครัฐ เพื่อตอบแทนคืนสู่สังคม(CSR) และตรวจสอบกระบวนการมีส่วนร่วมของภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม ให้มีความโปร่งใสซึ่งถือเป็นกระบวนการหนึ่งของการต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption)



## การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง :

### ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยตระหนักว่า ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกที่สำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหาร ในการช่วยลดปัญหาความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจ และช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มาเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ และในปี 2558 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมในลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์กับแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสร้างจิตสำนึกและมาตรฐานในการประกอบธุรกิจที่ใสสะอาด ตลอดจนกำหนดแนวทางปฏิบัติและมาตรการสำหรับควบคุม ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตประจำไตรมาส 1/2559 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559 ได้มีมติให้การรับรองแก่บริษัทฯ โดยใบรับรองดังกล่าวมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานความเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท รวมทั้งพิจารณาผลการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน และความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตลอดจนรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทราบอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน จากรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้จัดทำตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้าน ดังนี้

### ด้านองค์กรและสภาพแวดล้อม

บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน โดยมีการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการทำธุรกรรมทางการเงิน การขาย และการจัดซื้อ อย่างชัดเจน ซึ่งบริษัทฯ กำหนดไว้ในจริยธรรมและจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนถึงบทลงโทษและช่องทางการรับ

ข้อร้องเรียน และการคุ้มครองต่อผู้ที่แจ้งเบาะแส เพื่อปลูกจิตสำนึกที่ดีให้กับผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติ ตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมทั้งได้กำหนดระดับอำนาจการบริหารและ ระดับการอนุมัติรายการที่เหมาะสมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน คู่มือปฏิบัติงานเรื่องอำนาจดำเนินการ เพื่อให้การ ดำเนินการมีความคล่องตัวและสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้

### ด้านการประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯให้ความสำคัญโดยตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญ ในการประกอบ ธุรกิจ บริษัทฯจึงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2558 เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง วางแผน และกำหนด มาตรการบริหารความเสี่ยงให้เกิดความเหมาะสม เพื่อให้บริษัทฯมีกลไกกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงที่มี ประสิทธิภาพ และในปี 2558 ที่ผ่านมามีบริษัทฯได้วิเคราะห์ถึงปัจจัยของความเสี่ยงที่มีความสำคัญและแนวทาง ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการค้าดำเนินธุรกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ

### การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทฯให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานบริษัทฯ จึงได้มีการกำหนดภาระหน้าที่และอำนาจในการดำเนินการของผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน รวมถึงการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด บริษัทฯมีการ แบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่ติดตามตรวจสอบออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและสามารถ ตรวจสอบรายการระหว่างกันได้อย่างเหมาะสม และในปี 2558 บริษัทฯได้พิจารณานำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมา ใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานและกระบวนการผลิต โดยบริษัทฯพิจารณาและคำนึงประโยชน์สูงสุดที่จะได้รับ ของบริษัทฯเป็นสำคัญ โดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก

### ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯดำเนินการจัดการให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสม ต่อการ พิจารณาและตัดสินใจ โดยบริษัทฯจัดให้มีการรายงานข้อมูลข่าวสารและระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน นอกจากนี้บริษัทฯได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆของบริษัทฯ ประกาศแจ้งให้พนักงาน ได้ทราบ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานและกิจกรรมต่างๆของบริษัทฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ



## ระบบการติดตาม

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อการติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ กำหนดให้มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่วางไว้ รวมทั้งค้นหาสาเหตุข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาให้เป็นไปตามเป้าหมายและการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่วางไว้ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ซึ่งในระหว่างปีที่ผ่านมาผลการตรวจสอบภายในไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ข้างต้นคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นตรงกันกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบไม่เคยได้รับรายงานว่ามีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายตรวจสอบภายในแต่อย่างใด



## เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุญาตให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดข้อสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ และส่งมายังช่องทางรับเรื่องดังนี้

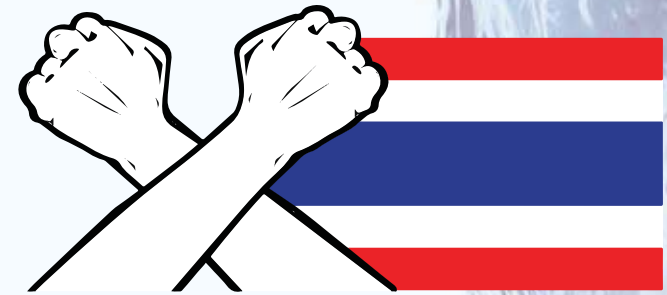
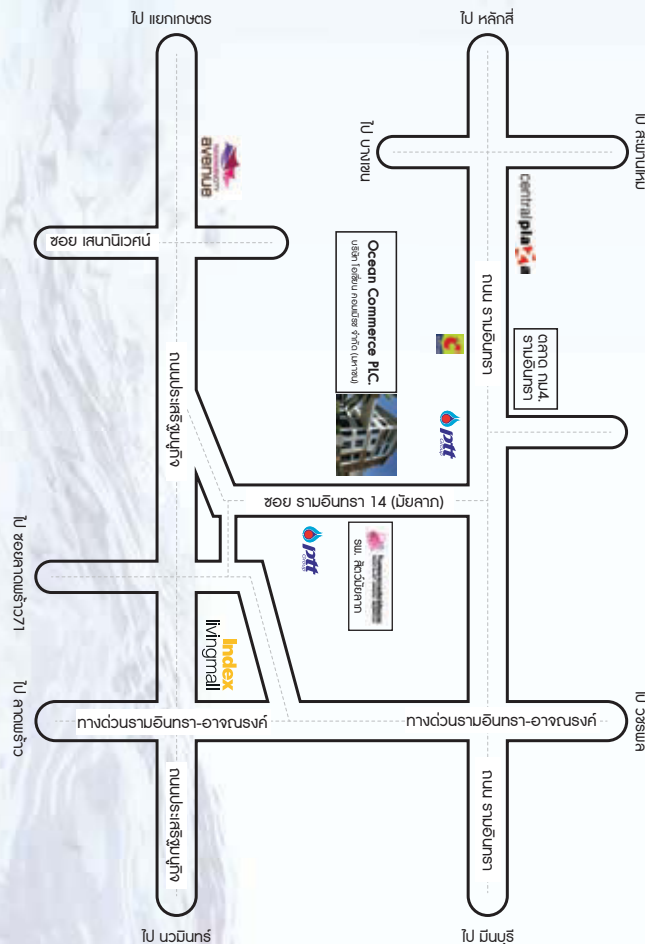
1. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลฝ่ายตรวจสอบภายใน [ia@dussthai.com](mailto:ia@dussthai.com)
2. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลกรรมการผู้จัดการ [info@dussthai.com](mailto:info@dussthai.com)
3. แจ้งผ่านจดหมายลงกะเบียด (กรรมการตรวจสอบ)
4. แจ้งผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท
5. แจ้งผ่านช่องทางโทรศัพท์ 0-2943-6663-4 ต่อ 410 (รจก.สายงานสนับสนุน / เลขานุการบริษัท)
6. แจ้งผ่านช่องทางกล่องรับแจ้งเบาะแส ( ตั้งอยู่บริเวณป้อมยามบริษัท)  
ทั้งนี้หากผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียน กรรมการผู้จัดการขอให้ทำหนังสือร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 148/1 ซอยรามอินทรา 14 ถนนรามอินทรา  
แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพฯ 10230  
โทรศัพท์ 0-2943-6663-4 / [www.dussthai.com](http://www.dussthai.com)



Google Map  
13.848305, 100.623095



# ร่วมต้านทุจริต พีชร้าย ทำลายชาติ







## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ให้แก่บุคลากรในองค์กร เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพราะในปัจจุบันการทุจริต หรือ คอร์รัปชัน (Corruption) มีแนวโน้มมากขึ้นและที่น่ายกย่องคือมุมมองของคนไทยในปัจจุบัน มองว่าการทุจริตคอร์รัปชันเป็นเรื่องปกติ แต่ในความเป็นจริงแล้วนั้น ปัญหาการทุจริต เป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อคนในสังคมอย่างมาก

ตัวอย่างของปัญหา ที่เกิดการทุจริตในองค์กร เช่น ทำให้เกิดความไม่ยุติธรรมใน องค์กร ทำให้เกิดการดำเนินงานที่ไม่มีประสิทธิภาพของหน่วยงาน เพราะไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดของหน่วยงาน ทำให้บริษัทสูญเสียและมีต้นทุนค่าใช้จ่าย เกินความเป็นจริง เป็นต้นหรือจากการที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ การทุจริตดังกล่าว นอกจากจะเป็นผลเสีย ในแง่ของการปฏิบัติงานแล้ว ยังส่งผลเสียถึงภาพลักษณ์ ที่ดีของบริษัทด้วย สำหรับในภาคของประเทศไทยการทุจริตยังเป็นการทำลายความมั่นคงและเสถียรภาพทางธุรกิจ ความเชื่อมั่นในการลงทุน และภาพลักษณ์ที่ดีของประเทศ

จากที่กล่าวมา คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้เริ่มเนื้อหาบางส่วนของนโยบายต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ ได้บรรจุไว้ในจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ตั้งแต่เริ่มแรกเมื่อครั้งที่บริษัทจัดทำ จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ มีไว้เพื่อประกาศเจตนารมณ์ ที่บริษัทจะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และ มุ่งหมาย ให้ทุกคนในองค์กร ได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ภายใต้นโยบายเดียวกัน และ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้รับทราบเจตนารมณ์ ของบริษัทที่มุ่งเน้นต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน



ทั้งนี้บุคคลสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน คือการขาดคุณธรรม และจริยธรรม ดังนั้น บริษัทในฐานะที่เป็นองค์กรคุณธรรม จึงมุ่งเน้นที่จะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยถือว่าการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นส่วนหนึ่งของการมุ่งเน้นสร้างคนให้เป็นคนดี มีคุณธรรม ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของปณิธานบริษัท



### นิยาม

#### การทุจริต หรือการคอร์รัปชัน (Corruption)

หมายถึง การใช้ตำแหน่งหน้าที่ที่ได้มา หรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือผลประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อประโยชน์ ของผู้อื่น

#### การช่วยเหลือทางการเมือง

หมายถึง การให้เงิน ทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์อื่นใด หรือสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวก (สถานที่พัก สถานที่รับรอง สถานที่ประชุม สถานที่ชุมนุม) แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือนักคนที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อสนับสนุนนโยบาย การกระทำ อันมิควร หรือ การกระทำที่ขัดต่อกฎหมาย รัฐธรรมนูญ ซึ่งส่งผลเสียต่อสังคม ชุมชน ประเทศ รวมทั้งเพื่อสนับสนุนให้เกิดความแตกแยกในสังคม ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

### แนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กรรมการบริษัทผู้บริหารพนักงานและลูกจ้างของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณทางธุรกิจ อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเข้าไป เกี่ยวข้องกับธุรกิจทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดย

1. ไม่ทำพฤติกรรมใด ที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในเรื่องที่ทำหน้าที่รับผิดชอบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ ต้องปฏิบัติตามนี้
  - 1.1 ไม่รับ หรือ ให้ของขวัญ ของที่ระลึกที่เป็นเงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณีสิ่งหาชมหาย หรือ สิ่งของในกำนอเดียวกัน กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ที่ตนได้เข้าไปติดต่อประสานงาน ทั้งในหน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานเอกชน
  - 1.2 ไม่รับทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ ของกำนัลใดๆ หรือประโยชน์อันอื่นเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตนทั้งนี้ก่อนการรับของที่ระลึก ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้มีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย และข้อกำหนดของบริษัท
  - 1.3 ไม่ให้ทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ หรือของกำนัลใดๆ หรือประโยชน์อื่น เพื่อจูงใจในการตัดสินใจหรือมีผลทำให้ผู้รับไม่ปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติทางการค้า เช่นเดียวกับคู่ค้ารายอื่นทั้งนี้การให้สิ่งของตามโอกาสหรือวาระต่างๆ ต้องมีมูลค่าไม่มากจนเกินปกติวิสัย

# You can stop CORRUPTION

2. การจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้
3. การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ และการใช้จ่ายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจสามารถทำได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผลสามารถตรวจสอบได้
4. การบริจาคเพื่อการกุศลต้องปฏิบัติตามนี้
  - 4.1 การให้เงิน หรือ ทรัพย์สินของบริษัท เพื่อบริจาคการกุศล ต้องกระทำในนามบริษัท เท่านั้น โดยที่มีใบรับรองหรือชื่อถือได้สามารถตรวจสอบได้ และดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบบริษัท
5. การให้เงินสนับสนุนต้องปฏิบัติตามนี้  
การให้เงินหรือทรัพย์สินของบริษัทเพื่อสนับสนุนโครงการต้องระบุชื่อในนามบริษัท เท่านั้น โดยเงินสนับสนุนที่จ่ายได้ต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดี และชื่อเสียงของบริษัท
6. หากพบเห็นการกระทำที่เข้าช่วยการทุจริต หรือสื่อไปในทางทุจริต ที่มีผลเกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยต่อพฤติกรรมดังกล่าว ควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบทันที หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสตามที่กำหนดไว้

### นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ทางตรง หรือ ทางอ้อมต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าตนจะอยู่ในฐานะผู้รับ ผู้ให้ หรือผู้เสนอให้สินบน ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงินแก่หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน ที่บริษัทได้ดำเนินธุรกิจ หรือติดต่อด้วย โดยจะปฏิบัติตามนโยบาย ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด

ร่วมใจ  
ต้านภัยทุจริต



## รายการระหว่างกัน :

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีรายการเกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็น และมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันทุกรายการเป็นการทำรายการอย่างสมเหตุสมผล

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ หรือสามารถควบคุมบริษัทฯ ทั้งทางตรง และทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงิน หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ

### บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อบุคคล / ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
นายอุทัย วิไลเลิศโกภา	เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัทฯ
นางรัตนา วิไลเลิศโกภา	เป็นกรรมการบริษัทฯ

### นโยบายกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
เช่าที่ดินและอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน	ค่าเช่าเดือนละ 65,000 บาท
หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า (จำนวน 1 เครื่องหมาย)	อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทนเป็นเวลา 10 ปี (เริ่มวันที่ 15 มกราคม 2552)

### สัญญาที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

#### สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานจำนวนรวมสองฉบับกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี โดยสัญญาเช่าฉบับสุดท้ายจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 โดยมีค่าเช่ารวมในอัตราเดือนละ 65,000 บาท (หกหมื่นห้าพันบาทถ้วน)

**รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน**

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบทางการเงินของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน โดยได้มีการพิจารณานโยบายการบัญชีที่เหมาะสม และ ถือ ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และ ใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังรอบคอบ และการรายงานที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอ และ โปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามรายงานของผู้สอบบัญชีเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและ นักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนป้องกันมิให้เกิดการทุจริต หรือ การดำเนินการในรายการที่ผิดปรกติอย่างมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทานความน่าเชื่อถือ และความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ซึ่งได้กำกับดูแลทั้งการประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 นั้น แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีตามที่ได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว



ประธานกรรมการ



ประธานกรรมการบริหาร



**รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2559**

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน  
บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 1 ท่านและผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีกรรมการที่ปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

- |                             |                               |
|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. นายบุญเลิศ ใจมั่น        | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายรัตนชัย วิไลเลิศโกศา  | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| 3. นายธนทวิชญ์ ไทยพิริยะกุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจ จึงได้นำการบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management : COSO2013) เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน ในองค์กร โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนางานด้านการบริหารความเสี่ยงให้สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยในระหว่างปีมีการประชุมรวม 4 ครั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้เชิญคณะทำงานเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 2 ครั้ง เพื่อรับฟังความคิดเห็นและได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

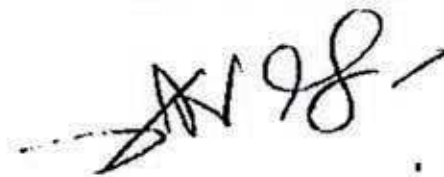
1. พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับคณะทำงาน และอนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2559
2. การประเมินความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงร่วมกับคณะทำงานได้จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงขององค์กร เพื่อนำมาประกอบการพิจารณาและกำหนดแผนบริหารความเสี่ยง



3. ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน ด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงความเสี่ยงด้านอื่นๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร
4. การติดตามกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามกำกับปัจจัยเสี่ยง ที่สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจบริษัท เพื่อให้สอดคล้องตามแนวทาง และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนให้คำแนะนำเป็นประเด็นความเสี่ยงที่มีความสำคัญเพื่อให้สามารถพัฒนางานด้าน การบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเสนอรายงานผลการบริการความเสี่ยงดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท
5. เสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในเรื่องการ บริหารจัดการความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบ ตลอดจนสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหาร ความเสี่ยงขององค์กร
6. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล ที่ดี โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรม โดยบริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์อย่างเปิดเผยไว้ในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และบริษัท ได้รับการรับรองเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติการของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2559 ( Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC )

จากการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และมีความมุ่งมั่นที่จะผลักดันการทำงานที่ต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพเพื่อให้สอดคล้องกับ หลักการและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจ

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



( นายบุญเลิศ ใจมัน )

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559**

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน  
บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) "บริษัท" ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีกรรมการที่ปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

- |                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 1. ดร.อดุลย์ เลานพล         | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายบุญเลิศ ใจมั่น        | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นางสาวชลิดา วุฒิดำรงธรรม | กรรมการตรวจสอบ       |

ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยในระหว่างปีมีการประชุมรวม 4 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเข้าร่วมประชุมด้วยจำนวน 2 ครั้ง เพื่อรับฟังความคิดเห็นและได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานการเงินทุกไตรมาสและรายงานการเงินประจำปี 2559 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีที่รองรับทั่วไป รวมทั้งได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ
2. พิจารณาสงวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2559 และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติหน้าที่สอดคล้องตามมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายในตลอดจนพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในและความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามผลการดำเนินงานของการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมีประสิทธิภาพและทันเวลา เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้และเสนอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นโดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส ซึ่งเป็นจะประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วนเพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทมีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ของผู้บริหารและพนักงาน การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายถูกต้องแล้ว

6. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและคุณภาพในการให้บริการของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา ความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี และคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ คณะกรรมการพิจารณาคัดเลือก บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2560 โดยมีค่าสอบบัญชีเบ็ดเสร็จรวมไม่เกิน 1,200,000.00 บาท ( หนึ่งล้านสองแสนบาทถ้วน ) โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรให้นำเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมิน "แบบประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบด้วยตนเอง" โดยประเมินภาพรวมเป็นรายคณะประจำปี 2559 และมีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับขอบเขตในการปฏิบัติหน้าที่ที่ชัดเจน

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และสอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รองรับทั่วไป มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันเพียงพอเหมาะสมกับลักษณะทางธุรกิจ และมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท โอเชียน คอมเมอร์ซ จำกัด (มหาชน)



(ดร.อดุลย์ เลาหพล)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท
1. รศ.ดร.มนตรี ใสศิยานุรักษ์ - ประธานกรรมการบริษัท (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	59	- ปริญญาเอก เศรษฐศาสตรจารย์เงินการคลัง University of Minnesota, U.S.A.  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 69/2008	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการบริษัท บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ
					2556 - ปัจจุบัน	- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการแข่งขันทางการค้า กระทรวงพาณิชย์ - กรรมการ คณะกรรมการวิจัยแห่งชาติ
					2555 - ปัจจุบัน	- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการคหิพิเศษ กระทรวงยุติธรรม
					2555 - ปัจจุบัน	- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการคหิพิเศษ กระทรวงยุติธรรม



รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1. รศ.ดร.มนตร์ ไสยสินานุรักษ์ (ต่อ)					2555 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท บมจ.อีสต์โคสต์เฟอริลเทค	- ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์
					2554 - ปัจจุบัน	- ประธานกรรมการ บจก. เอส.พี.ซี. ฟริเซ็ส เมททอล	- ผู้ผลิต ทอง เงิน นาก โลหะมีค่า อุปกรณ์ เครื่องมือ การวิเคราะห์ การบริการเคมีภัณฑ์สำหรับการผลิต และประกอบเครื่องประดับ
					2554 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. เจริญเทค	- ให้บริการทางการศึกษา การฝึกอบรม การพัฒนาสื่อการสอนออนไลน์แบบครบวงจร
					2554 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. สเปเชียลตี้เทค คอร์ปอเรชั่น	- ชาริมน่า จูงมือ ไม่ใคร
					2554 - ปัจจุบัน	- กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ บมจ. สหการประมูล	- จัดการประมูล
					2551 - 2555	- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริษัท บมจ. สยามโกลบอลเอนิวิล์	- จำหน่ายสินค้าวัสดุก่อสร้าง วัสดุตกแต่ง บ้านและสวน

148

รายชื่อตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) / ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต สาขารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีอันหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
3. นายอุทัย วิไลเลิศโกคา - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ - รองกรรมการผู้จัดการ สายการตลาด(รักษาการ) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	60	- ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต สาขารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 103/2013	34.82% (ณ 1 ธ.ค.2559)	บิดาของ นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	25 เมษายน 2559 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / บจก.กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย)  - กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / รองกรรมการผู้จัดการ สายการตลาด (รักษาการ) บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ธุรกิจพลังงานทุกประเภทและธุรกิจเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม  - ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อมน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์

รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4. ดร.อดุลย์ เลาหุล - ประธานกรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) นายอดุลย์ เลาหวิรัตน์ชัย	57	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตรดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี</li> <li>- Director Certification Program (DCP 158/2012)</li> <li>- Financial Institution Program (FGP 4/2012)</li> <li>- Anti-Corruption for Executive Program (ACEP 13/2014)</li> <li>- Advanced Audit Committee Program(AACP) วันที่ 24/2016</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2556 - ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ</li> <li>- ประธานบริษัท บจก. เซอร์เกิล รัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์จากน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์</li> <li>- ธุรกิจบริการจัดหาสถานที่เพื่อให้เช่า</li> </ul>



	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
4.	ดร.อดุลย์ เลขาพล (ต่อ)					2553 - 2556	- กรรมการ / กรรมการบริหาร ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย	- สถาบันการเงิน
5.	นายบุญเลิศ ใจมั่น - ประธานกรรมการบริหาร ความเสียง (แต่งตั้งวันที่ 15 มกราคม 2558) - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	47	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิตสาขาบัญชีการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 104/2013 - How to Develop a Risk Management Plan (HRP) 7/2015	ไม่มี	ไม่มี	2558 - ปัจจุบัน  2556 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. ลีอักษะเล็ค เพาเวอร์ ซิสเต็ม - กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ให้บริการ จำหน่าย สายส่งไฟฟ้า และพลังงานไฟฟ้า - ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภาพ

รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
5. นายบุญเลิศ ใจมั่น (ต่อ)					2556 - ปัจจุบัน	- กรรมการ บจก. แอล เอ็มเวเตอร์ แอนด์ เอ็นจิเนียริง	- ผู้นำเข้า, กัปตันเรือ, กัปตันพาเซอเรโฮล์ม และบริษัทเลือกอื่น บริการซ่อมบำรุงรักษา ติดตั้งลิฟท์และบันไดเลื่อน
					2554 - ปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการ ฝ่ายกลยุทธ์ การลงทุนและนักลงทุนสัมพันธ์ บมจ. ลีอากซ์	- ธุรกิจด้านเทคโนโลยี และงานโครงการในการวางโครงสร้างโทรคมนาคม งานระบบไอซีที งานระบบพลังงาน และสินค้าเทคโนโลยี ธุรกิจการค้าในกลุ่มสินค้าอุปโภคและบริโภค สินค้าเคมี และอื่นๆ รวมทั้งธุรกิจบริการที่เกี่ยวข้องกับการบริการความปลอดภัยตรวจสอบวงจร

	รายชื่อตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6.	นางสาวชลิตา ภูติดำรงธรรม - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม)	50	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 72/2008  - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 19/2015	ไม่มี	ไม่มี	2558 - ปัจจุบัน  2556 - ปัจจุบัน	- รองกรรมการผู้จัดการ/กรรมการบริษัท บจก.กวิภไพม์ แอ็คเค้าท์แทนซี  - กรรมการบริษัท/ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- สำนักงานบัญชี  - ผู้นำเข้าประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่าง ประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและ อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและ สุขภัณฑ์  - ผู้ผลิตและจำหน่ายถุงมือยาง
	นางสาวพรเพ็ญ ภูติดำรงธรรม					พฤศจิกายน 2558 - กันยายน 2559	- ผู้อำนวยการสำนักงาน ตรวจสอบภายใน/ บมจ. ชัน ไทยอุตสาหกรรม ถุงมือยาง	

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
6.	นางสาวชลิตา วุฒิดำรงธรรม (ต่อ)					2557 - 2558  2556 - 2557  2550 - 2556	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท / บจก.สาเห-บิม</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริษัท บจก. สห ลอง สติล โฮลดิ้งส์</li> <li>- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายบัญชี บจก.ป.เอส.เมทัล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ผลิตและจำหน่ายเหล็กรีดร้อนแปรรูป</li> <li>- ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น</li> <li>- ผู้ผลิต และจำหน่ายเหล็กแปรรูป เหล็กแผ่น รีดเย็น เคลือบสังกะสี และรับจ้างตัดเหล็ก</li> </ul>



รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
7. นางสาวรรณา เมธียงมนต์ - กรรมการผู้อำนวยการ - กรรมการอิสระ (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	47	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 42/2013</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 99/2012</li> <li>- Risk Management Program for Corporate Leader (RCL5/2016)</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	ธันวาคม 2559 - ปัจจุบัน พฤษภาคม 2559 - ปัจจุบัน	- กรรมการตรวจสอบ บมจ. สัจจะประกันภัย - กรรมการบริษัท/กรรมการอิสระ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ธุรกิจประกันภัย - ผู้นำเข้าประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์กอน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์ - ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สี - ภาพภาพสูงสำหรับใช้ทำในงานอุตสาหกรรมและงานโครงสร้างเหล็กที่ใช้ในงานก่อสร้างต่างๆ - ด้านตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ตรวจสอบบัญชี บริการด้านบัญชีและที่ปรึกษางานตรวจสอบสถานะทางการเงินเพื่อ Due Diligence
					มีนาคม 2559 - ปัจจุบัน	- กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. ไคเมท (สยาม)	
					2537 - ปัจจุบัน	- กรรมการผู้จัดการ บจก. แอด-พลัส คอนซัลแตนท์	

	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
7.	นางสาวรรณา เมื่องมณฑ์ (ต่อ)					มิถุนายน 2557 – พฤษภาคม 2559 ตุลาคม 2554 – ตุลาคม 2556	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. พีอีอี (ประเทศไทย)</li> <li>- กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ บมจ. ปิคนิค คอร์ปอเรชั่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ธุรกิจเกี่ยวกับงานด้านวิศวกรรม และงานบริการอุตสาหกรรม</li> <li>- ธุรกิจเกี่ยวกับโทรคมนาคม</li> </ul>
8.	นายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา - รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	29	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์</li> <li>- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ SEC/2013 Risk Management Committee Program (RMP) Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)</li> </ul>	3.27% (ข 1 ธ.ค. 2559)	บุตรของ นายอุทัย วิไลเลิศโกคา กับ นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	2556 – ปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- รองกรรมการผู้จัดการ สายงานการผลิตและพัฒนา ผลิตภัณฑ์ บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วน เพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่าง</li> <li>- ต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา และสุขภัณฑ์</li> </ul>

รายชื่อตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีอันหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
9. นางสาวกรรณิศา วัฒนวิทย์ - รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	45	- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย  - Company Secretary Program (CSP) วันที่ 40/2011 - Effective Minute Taking (EMP) วันที่ 19/2011	ไม่มี	ไม่มี	พฤษภาคม 2559 - ปัจจุบัน 13 พฤศจิกายน 2558 - ปัจจุบัน	- รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสนับสนุน/ - เลขานุการบริษัท บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้เข้าประกอบและผลิตชิ้นส่วน เพื่อให้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัด จำหน่ายทั้งในประเทศและ ต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ใน กลุ่มชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์กักน้ำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปา และสุขภัณฑ์  - ธุรกิจปรับปรุงคุณภาพก๊าซ และ โรงกลั่นน้ำมัน  - ธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง/เหมืองแร่ / พลังงานไฟฟ้า / โรงแรม

	รายชื่อตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
10.	นายอุบล ไชยสุวรรณ - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานการตลาด (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	44	- ปริญญาตรี บริหารบัณฑิต สาขาบริหาร มหาวิทยาลัยธนบุรี	ไม่มี	ไม่มี	สิงหาคม 2559 - ปัจจุบัน	- ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการ สายงานการตลาด บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วน เพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัด จำหน่ายทั้งในประเทศและต่าง ประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และ อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและ สุขภัณฑ์
						2540 - 2558	- Modern Trade Manager บจก. สยามชาติเทค 1995	



รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด / การผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่งและชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
11. นายธนทวีชัย ไทยพิริยะกุล - ผู้อำนวยการสายงาน บริหารความเสี่ยงและตรวจสอบภายใน (ได้รับแต่งตั้งวันที่ 15 มกราคม 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	43	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง  - Risk Management Committee Program (RMP)  - Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG 15)  - Director Accreditation Program (118/2015)	0.05% (ณ 1 ธ.ค. 2559)	ไม่มี	25 เมษายน 2559 - ปัจจุบัน  2559 - ปัจจุบัน	- กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ/ บจก. กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) - ผู้อำนวยการสายงาน บริหารความเสี่ยงและตรวจสอบภายใน บมจ. โอเชียน คอมเมิร์ซ	- ธุรกิจพลังงานทุกประเภท และธุรกิจเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม - ผู้นำเข้า ประกอบและผลิตชิ้นส่วนเพื่อใช้ประกอบผลิตภัณฑ์โดยจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม ชิ้นส่วนและผลิตภัณฑ์ก๊อกน้ำและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับประปาและสุขภัณฑ์

## หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลการจัดกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ รายละเอียดดังนี้

### 1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

#### (ก) ทะเบียนกรรมการ

#### (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

#### (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษาเอกสารที่มีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงาน

3. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้งดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานดังกล่าวให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับแต่วันที่ที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วยระบบคอมพิวเตอร์หรือระบบอื่นใดที่สามารถเรียกดูได้โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อความ

- (1) การให้ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 มาตรา 57 มาตรา 58 หรือ มาตรา 199 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (3) ความเห็นของบริษัทเมื่อมีผู้ทำคำเสนอซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการทั่วไป
- (4) การให้ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการของบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

#### กำหนด

4. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศต่อไป
5. ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของ บริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



# บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

705-706 อาคารสำนักงานนาทอร์  
โรงแรมเชรค-ลาเกท 89  
ซอยวิเศษวนพศ ถนนเจริญกรุง  
เลขที่ 10500  
โทรศัพท์ 66 (2) 630 7500  
โทรสาร 66 (2) 630 7506

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของ “ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ” ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### การแสดงผลค่าของที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

#### คำอธิบายเกี่ยวกับความเสี่ยง

ในระหว่างปี 2559 ผู้บริหารของบริษัทได้พิจารณาและทบทวนเกี่ยวกับโครงการลงทุนต่างๆ เพื่อขยายธุรกิจในอนาคตและพบว่าที่ดินบางส่วนซึ่งตั้งอยู่ติดกันกับที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้ง โรงงานในจังหวัดสิงห์บุรีของบริษัทได้ถูกคาดการณ์ว่าจะไม่มีการใช้งานในอนาคตอันใกล้นี้ ที่ดินดังกล่าวได้ถูกซื้อเมื่อหลายปีก่อนซึ่งมีเนื้อที่ประมาณ 35.6 ไร่และมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 17.9 ล้านบาท (คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 4.6 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559) ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม บริษัทได้ออกรายการตามบัญชีของที่ดินดังกล่าวจาก “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ” เพื่อแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน” ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ การที่สินทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ถูกใช้งานเป็นข้อบ่งชี้เบื้องต้นว่า สินทรัพย์ดังกล่าวอาจเกิดการด้อยค่าและเกิดความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญว่า สินทรัพย์ดังกล่าวอาจถูกแสดงผลค่าในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไว้สูงไปเมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่จะทราบได้จากการทดสอบและประเมินผลการด้อยค่า ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจ ประเมินการและสมมติฐานที่สำคัญ รวมถึงข้อมูลและกระบวนการต่างๆ ที่ซับซ้อนซึ่งรวมถึงการใช้ผลงานของผู้เชี่ยวชาญมาประกอบกันในการทดสอบและประเมินผลซึ่งในท้ายที่สุดแล้วบริษัทไม่พบว่าสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นเกิดการด้อยค่า

ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีที่สำคัญและข้อมูลอื่นๆ เกี่ยวกับที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานได้ถูกเปิดเผยไว้ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 27

#### การตอบสนองต่อความเสี่ยง

ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีการตรวจสอบบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้ในการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ได้รับระบุและประเมินไว้เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ และไม่ก่อให้เกิดการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

- การทำความเข้าใจและประเมินผลในเบื้องต้นเกี่ยวกับการใช้ดุลยพินิจ ประเมินการและสมมติฐานที่สำคัญ รวมถึงข้อมูลและกระบวนการต่างๆ เกี่ยวกับการทดสอบและประเมินผลการด้อยค่าของสินทรัพย์ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัท
- การทดสอบ ประเมินและสรุปผลเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของการใช้ดุลยพินิจ ประเมินการและสมมติฐานที่สำคัญ รวมถึงข้อมูลและกระบวนการต่างๆ ที่ใช้ในการคำนวณและกำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยผู้บริหารของบริษัท
- การสอบทานความเป็นอิสระ คุณสมบัติและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานของผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัท เลือกใช้บริการ ในฐานะผู้เชี่ยวชาญเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าว
- การอ่านและทำความเข้าใจในรายงานการประเมินมูลค่ายุติธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระ และประเมินความสมเหตุสมผลและเกี่ยวเนื่องของข้อมูลนำเข้าและวิธีการที่ผู้เชี่ยวชาญใช้ในการคำนวณและกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์
- การสอบทานความเหมาะสมและยอมรับได้ของผลการประเมินของผู้บริหารว่าในท้ายที่สุดแล้วสินทรัพย์ดังกล่าวเกิดการด้อยค่าหรือไม่ ณ วันที่ในรอบระยะเวลารายงาน

#### เรื่องอื่น

งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ที่ถูกนำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2559

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าที่รวมอยู่ในเอกสารหรือรายงานเหล่านั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นดังกล่าวข้างต้น หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลรับทราบและจัดให้มีการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริงตามความเหมาะสม

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้



ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- การระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- การทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- การสรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- การประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- การได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่จะมีต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอัครเดช เปลียนสกุล



(อัครเดช เปลียนสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5389

บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,178	3,239	15,716
ลูกหนี้การค้า 5	86,082	86,082	71,829
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ 6	168,572	168,572	176,622
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,445	4,445	5,063
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>263,277</b>	<b>262,338</b>	<b>269,230</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน 7	728	728	733
เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน 8	-	1,000	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ 9, 11, 14, 27	96,895	96,895	106,826
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน 11, 27	24,869	24,869	-
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการตัดบัญชี 10	1,044	1,044	1,404
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,773	1,773	2,751
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>125,309</b>	<b>126,309</b>	<b>111,714</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>388,586</b>	<b>388,647</b>	<b>380,944</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน 11, 12	80,578	80,578	67,275
เจ้าหนี้การค้า	19,018	19,018	26,841
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน			
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	536	536	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี 14	977	977	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น 13	16,041	16,030	11,054
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>117,150</b>	<b>117,139</b>	<b>105,170</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน			
- สุทธิ	40	40	88
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	14 4,189	4,189	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงาน			
หลังออกจากงาน	15 4,116	4,116	3,308
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	8,345	8,345	3,396
รวมหนี้สิน	125,495	125,484	108,566
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	16 217,155	217,155	181,500
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	16 180,963	180,963	180,963
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	16, 17 75,613	75,613	75,613
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	17 5,001	5,001	4,911
ยังไม่ได้จัดสรร	1,514	1,586	10,891
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	263,091	263,163	272,378
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	388,586	388,647	380,944

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอเพียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

รายละเอียด	หมายเหตุ	พันบาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2559	2558
รายได้			
ขายสุทธิ		329,122	329,122
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		622	622
รายได้อื่น		2,207	2,205
รวมรายได้		331,951	331,949
ค่าใช้จ่าย	18		
ต้นทุนขาย		227,796	227,796
ค่าใช้จ่ายในการขาย	4, 6	68,901	68,901
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	28,799	28,725
ต้นทุนทางการเงิน		4,057	4,057
รวมค่าใช้จ่าย		329,553	329,479
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,398	2,470
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	10	827	827
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		1,571	1,643
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี			
รายการที่จะไม่ได้รับการจัดประเภทรายการใหม่ เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- กำไรจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับหนี้สินผลประโยชน์ ของพนักงานหลังออกจากงาน (สุทธิจาก ผลกระทบภาษีจำนวน 43 พันบาท)	10	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,571	1,643
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	20		
- กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและ กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด		0.0022	0.0023

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวม (พันบาท)	กำไรสะสม					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็น		ยังไม่ได้ จัดสรร	
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย			
หมายเหตุ						
	180,963	75,613	4,911	10,891		272,378
	-	-	-	1,571		1,571
16	-	-	-	(10,858)		(10,858)
17	-	-	90	(90)		-
	180,963	75,613	5,001	1,514		263,091
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559						
กำไรเปิดเสรีจรวมสำหรับปี						
จ่ายเงินปันผล						
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

กรรมการ 10

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน)  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			รวม
			จัดสรรเป็น สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร		
	140,377	69,032	4,911	30,048	244,368	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-	-	-	(3,732)	(3,732)	
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	174	174	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(3,558)	(3,558)	
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	33,129	
เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	26,548	6,581	-	-	-	
จ่ายหุ้นปันผล	14,038	-	-	(14,038)	(1,561)	
จ่ายเงินปันผล	-	-	-	(1,561)	272,378	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	180,963	75,613	4,911	10,891	1,643	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	1,643	1,643	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(10,858)	(10,858)	
จ่ายเงินปันผล	-	-	90	(90)	-	
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	5,001	1,586	263,163	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	180,963	75,613				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน  
 งบการเงิน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559 2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	1,571	1,643 (3,732)
ปรับปรุงด้วย:		
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	-	- (80)
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพและ เคลื่อนไหวซ้ำเพิ่มขึ้น	1,103	1,103 -
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,981	8,981 7,665
กำไรจากการขายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(765)	(765) (29)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(52)	(52) 2,299
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	808	808 622
ดอกเบี้ยรับ	(8)	(8) (13)
ดอกเบี้ยจ่าย	4,058	4,058 3,536
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	827	827 (867)
	16,523	16,595 9,401
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>		
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้า	(14,195)	(14,195) 8,996
สินค้าคงเหลือ	6,947	6,947 (4,412)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	729	729 383
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	5	5 4,683
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(7,829)	(7,829) (48,010)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,918	4,907 (5,119)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	7,098	7,159 (34,078)
จ่ายภาษีเงินได้	(580)	(580) (2,830)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	6,518	6,579 (36,908)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559 2558
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:</b>		
รับดอกเบี้ย	10	10 25
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	783	783 331
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	-	- (15,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	-	- 25,116
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(15,451)	(15,451) (24,337)
ซื้อที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	(6,942)	(6,942) -
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(19)	(19) (138)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	(1,000) -
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)	473	473 (1,731)
<b>เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(21,146)</b>	<b>(22,146) (15,734)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:</b>		
จ่ายดอกเบี้ย	(3,989)	(3,989) (3,536)
จ่ายเงินปันผล	(10,858)	(10,858) (1,561)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น		
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	13,303	13,303 -
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	5,400	5,400 8,743
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(234)	(234) -
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	(532)	(532) (289)
เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	- 33,129
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>3,090</b>	<b>3,090 36,486</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ</b>	<b>(11,538)</b>	<b>(12,477) (16,156)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>15,716</b>	<b>15,716 31,872</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>4,178</b>	<b>3,239 15,716</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559 2558
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ก. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี		
เงินสดในมือ	136	136 153
เงินฝากกระแสรายวันกับธนาคาร	2,369	2,331 11,634
เงินฝากออมทรัพย์กับธนาคาร	1,673	772 3,929
	4,178	3,239 15,716
ข. รายการที่ไม่เป็นเงินสด		
ก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ถาวรโดยยังไม่ชำระเงิน	-	- 177
ซื้อยานพาหนะ โดยการทำสัญญาเช่าซื้อ	1,020	1,020 -
โอนยอดที่ดินจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็น		
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน	17,927	17,927 -

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

## 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 และอุปกรณ์สุขภาพต่างๆ โดยมีสำนักงานและโรงงานตั้งอยู่ที่

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

โรงงานผลิต : เลขที่ 88/8 หมู่ที่ 4 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอพรมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี 16120

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินหลักที่ใช้ในการดำเนินงานและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินนี้มีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

งบการเงินรวมของบริษัทประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) บริษัทย่อยของบริษัทได้แก่ บริษัท กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 เพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจัดการและให้บริการด้านระบบสาหร่ายปลูก โดยบริษัทมีอำนาจควบคุมและมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 99.97 (ดูหมายเหตุ 8)

รายการที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวม

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้เป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กลุ่มบริษัทเปิดเผยข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ในลักษณะของตัวเลขที่เกี่ยวข้อง

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศ

## บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ทั้งนี้ การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาเริ่มถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

ต่อมาสภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีหลายฉบับซึ่งได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี 2559 เกี่ยวกับการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 โดยกลุ่มบริษัทยังไม่ได้นำมาเริ่มถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้และไม่มีนโยบายในการนำมาเริ่มถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้รับการปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)

สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)

รายได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)

ผลประโยชน์พนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)

ต้นทุนการกู้ยืม



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	การร่วมกิจการ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของ กิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับ ที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
	ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการ เหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมือง แบบเปิด
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เงินที่นำส่งรัฐ

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินในเบื้องต้นและเชื่อว่าเมื่อนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ได้รับการปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาเริ่มถือปฏิบัติจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

รายการบัญชีที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยได้ถูกตัดรายการในการทำงบการเงินรวมแล้ว

#### บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้นซึ่งรวมถึงผลตอบแทนผันแปรจากบริษัทนั้นเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับบริษัท

บริษัทบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการด้วยวิธีราคาทุนและแสดงเงินลงทุนดังกล่าวในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

วิธีการบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยภายหลังการ ได้มาซึ่งอำนาจควบคุม

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อยโดยที่ไม่ได้ทำให้บริษัทใหญ่สูญเสียอำนาจในการควบคุม บริษัทบันทึกส่วนเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น แต่หากการเปลี่ยนแปลงมีผลทำให้เกิดการสูญเสียอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย มูลค่าของส่วนได้เสียคงเหลือที่ถืออยู่จะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมและรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยหรือไม่มีนัยสำคัญ

เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้หรือมีภาระค้ำประกันได้แยกแสดงไว้ในบัญชี “เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ ติดตามสถานการณ์ปัจจุบันของลูกหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนสุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้ากึ่งสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น ๆ



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าจะถูกบันทึกสำหรับสินค้าที่เสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า

#### เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งถือไว้เพื่อจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนและแสดงในมูลค่ายุติธรรม ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

#### การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีจะถูกบันทึกเป็นรายการกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนที่ถืออยู่เพียงบางส่วน การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

##### สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดินทั้งที่ใช้งานและไม่ได้ใช้งานแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อมีการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากบัญชี กลุ่มบริษัทจะตัดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชีพร้อมกับบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเลิกใช้หรือตัดจำหน่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต้นทุนการรื้อถอน ขนย้ายและบูรณะสินทรัพย์ (ถ้ามี) ถือเป็นต้นทุนของสินทรัพย์และคิดค่าเสื่อมราคา

##### สินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ เป็นส่วนใหญ่ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยราคายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญาเพื่อใช้กำหนดอัตราดอกเบี้ยจากยอดหนี้สินที่คงเหลือ ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ค่าเสื่อมราคาถูกพิจารณาแต่ละส่วนแยกต่างหากจากกันเมื่อแต่ละส่วนประกอบนั้นมีสาระสำคัญอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

	ระยะเวลา (ปี)
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10 และ 20
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	10 และ 20
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2 ถึง 11
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	3 ถึง 10
ยานพาหนะ	5

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างหรือติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

#### โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

##### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทิกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นระยะเวลา 5 ปี และ 10 ปี

#### ค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้า (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น)

ค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้าแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

##### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทิกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของค่าตกแต่งสถานที่สำหรับแสดงสินค้าเป็นระยะเวลาระหว่าง 10 เดือนจนถึง 3 ปี

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### การค้ำของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้ำหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ (มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) โดยที่การสอบทานจะพิจารณาจากสินทรัพย์แต่ละรายการหรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการค้ำโดยการลดมูลค่าของราคาตามบัญชีให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และกลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำที่รับรู้ในปีก่อน ๆ โดยถือเป็นรายได้อื่นเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการค้ำดังกล่าวไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง ทั้งนี้ การกลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำจะไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นสุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายประหนึ่งว่าไม่มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการค้ำของสินทรัพย์นั้นในปีก่อน ๆ

#### เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในรายการทุน

#### ผลประโยชน์ของพนักงาน

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการและตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานประเภทโครงการสมทบเงินซึ่งได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อมีการจ่ายเงินสมทบไปยังกองทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ภาระผูกพันสำหรับผลประโยชน์หลังออกจากงานซึ่งเป็นเงินชดเชยตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานถูกรับรู้เป็นหนี้สินและค่าใช้จ่ายในงบการเงินด้วยจำนวนเงินที่คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยซึ่งเป็นการประมาณการผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับในอนาคตสำหรับการทำงานของพนักงานในอดีตและปัจจุบันจากนั้นจึงใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ค่าใช้จ่ายจากการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่ถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วย ต้นทุนบริการในอดีต (ถ้ามี) ต้นทุนบริการปัจจุบัน และต้นทุนดอกเบี้ยซึ่งรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยรับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โครงการผลประโยชน์ของพนักงานนี้ไม่ได้ถูกจัดตั้งเป็นกองทุนและไม่มีสินทรัพย์ของโครงการเกิดขึ้น

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนวณภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

#### ประมาณการค่าประกันความเสียหาย

ประมาณการค่าประกันความเสียหายจะบันทึกเมื่อกลุ่มบริษัทได้ขายสินค้าหรือได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว ประมาณการค่าใช้จ่ายพิจารณาจากประวัติการจ่ายค่าประกันความเสียหาย โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายดังกล่าว

#### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่กลุ่มบริษัทจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ตลาดที่มีสภาพคล่องเป็นตลาดที่รายการสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ เกิดขึ้นซึ่งมีความถี่และปริมาณอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้อมูลราคาอย่างต่อเนื่อง ผู้ร่วมตลาดได้แก่ ผู้ซื้อและผู้ขายในตลาดหลักหรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุดสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ โดยผู้ร่วมตลาดต้องมีความเป็นอิสระจากกัน มีความรอบรู้และความเข้าใจอย่างสมเหตุสมผล สามารถที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ และเต็มใจที่จะเข้าทำรายการสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

เพื่อให้การวัดมูลค่ายุติธรรมและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินมีความสม่ำเสมอและสามารถเปรียบเทียบได้ จึงมีการกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมให้ลำดับความสำคัญสูงสุดกับราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (“ข้อมูลระดับ 1”) รองลงมาคือข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 2”) และต่ำสุดคือข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ (“ข้อมูลระดับ 3”)

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขายที่ไม่ต้องปรับปรุงในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นๆ

#### รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะยังไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### ค่าใช้จ่าย

##### สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

##### ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการติดตั้งสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะพร้อมใช้งานเพื่อนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าการเงินบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### การใช้ประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าว ผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนหากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดบัญชีนั้น ๆ หรือบันทึกในงวดบัญชีที่ปรับและงวดบัญชีในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดบัญชีในปัจจุบันและอนาคต

ทั้งนี้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้ซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนที่สำคัญมาเกี่ยวข้องได้แก่

- ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า (ถ้ามี)
- ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า
- อายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์
- สมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน
- งวดบัญชีที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้หรือการตัดบัญชีและประโยชน์ที่จะได้รับจากผลขาดทุนสะสมทางภาษี
- มูลค่ายุติธรรมและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หนี้สินทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

#### รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้ตามความเหมาะสมของจังหวะเวลาเพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงานและจัดหาเงิน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อการค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไขการกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจะถือเป็นรายการเพื่อค้า

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกบัญชีเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม หลังจากการรับรู้ครั้งแรกจะวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ถ้าไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ ภาษีที่ต้องชำระหรือสามารถขอคืนได้โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนทางภาษีสำหรับปี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงเกี่ยวกับภาษีที่ค้างชำระในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท หรือสามารถควบคุมบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัท

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	จัดการและให้บริการด้าน ระบบสาธารณูปโภค ภายในประเทศ	บริษัทย่อย
คุณอุทัย วิไลเลิศโกคา	-	ผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท
คุณรัตนา วิไลเลิศโกคา	-	กรรมการของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการมีดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบายการกำหนดราคา
เช่าที่ดินและอาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงาน	ค่าเช่าเดือนละ 60,000 บาท (บริษัท) และ 5,000 บาท (บริษัทย่อย)
หนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า (จำนวน 1 เครื่องหมาย)	อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่คิดค่าตอบแทน เป็นเวลา 10 ปี (เริ่มวันที่ 15 มกราคม 2552)

รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559	2558
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าเช่าที่ดินและอาคาร	760	720	720
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ			
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,934	8,934	9,600
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	413	413	446
รวม	9,347	9,347	10,046



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

สัญญาที่สำคัญกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานจำนวนรวมสองฉบับกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา 3 ปี โดยสัญญาเช่าฉบับสุดท้ายจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 และมีค่าเช่ารวมในอัตราเดือนละ 65,000 บาท

## 5. ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทมียอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	60,026	60,026	52,021
เกินกำหนดชำระ			
- ไม่เกิน 3 เดือน	24,173	24,173	16,500
- ระหว่าง 3 - 6 เดือน	1,263	1,263	2,774
- ระหว่าง 6 - 12 เดือน	620	620	533
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	1
รวม	86,082	86,082	71,829

บริษัท โอเพียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าเพื่อประกอบ	101,846	101,846	103,288
สินค้าซื้อมาเพื่อจำหน่าย	7,108	7,108	5,721
สินค้าระหว่างผลิต	996	996	2,083
สินค้าระหว่างทาง	4,956	4,956	3,305
วัตถุดิบ	45,519	45,519	50,410
วัสดุสิ้นเปลือง	9,250	9,250	11,815
รวม	169,675	169,675	176,622
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพ และเคลื่อนไหวช้า	(1,103)	(1,103)	-
สุทธิ	168,572	168,572	176,622

7. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทมีเงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศสองแห่งจำนวนรวมประมาณ 0.7 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งและวงเงินหนังสือค้ำประกันกับธนาคารในประเทศอีกแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุ 11 และ 25 ค)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

พันบาท		ร้อยละ		พันบาท	
ทุนจดทะเบียนและ ทุนที่ชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรง และทางอ้อม		ราคาทุน	
2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัท กรีน โอเชียน					
วอเตอร์ (ประเทศไทย)					
จำกัด	1,000	-	99.97	-	1,000

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยของบริษัทซึ่งได้แก่ บริษัท กรีน โอเชียน วอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (“GOWTH”) เพื่อดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการจัดการและให้บริการด้านระบบสาธารณสุขปโภคภายในประเทศด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทถือหุ้นใน GOWTH ร้อยละ 99.97 ทั้งนี้ GOWTH ได้ถูกจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ซึ่งบริษัทใช้เงินทุนหมุนเวียนของบริษัทในการลงทุนใน GOWTH ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 GOWTH ยังไม่เริ่มดำเนินกิจกรรมหลักทางธุรกิจใดๆ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	32,371	18,159	21,522	6,782	7,310	20,323	106,467
เพิ่มขึ้น	26	-	27	1,923	-	22,443	24,419
ลดลง	-	-	(495)	(50)	-	-	(545)
โอน	6,728	32,859	-	2,801	-	(42,470)	(82)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	39,125	51,018	21,054	11,456	7,310	296	130,259
เพิ่มขึ้น	-	56	550	1,869	2,454	11,542	16,471
ลดลง	-	-	-	(21)	(2,613)	-	(2,634)
โอน	(11,720)	203	5,400	28	-	(11,838)	(17,927)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	27,405	51,277	27,004	13,332	7,151	-	126,169



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)

	ที่ดิน และ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร และ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-	3,954	3,617	4,557	5,043	-	17,171
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	89	1,827	2,203	1,279	1,107	-	6,505
ลดลง	-	-	(193)	(50)	-	-	(243)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	89	5,781	5,627	5,786	6,150	-	23,433
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	298	2,695	2,633	1,690	1,140	-	8,456
ลดลง	-	-	-	(19)	(2,596)	-	(2,615)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	387	8,476	8,260	7,457	4,694	-	29,274
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	39,036	45,237	15,427	5,670	1,160	296	106,826
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	27,018	42,801	18,744	5,875	2,457	-	96,895

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

ราคาตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีจำนวนเงินประมาณ 10.2 ล้านบาท และ 6.7 ล้านบาท ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของยานพาหนะและอุปกรณ์สำนักงานที่อยู่ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีจำนวนเงินรวมประมาณ 1.6 ล้านบาท และ 0.1 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 86.7 ล้านบาทและ 79.1 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งตามที่กล่าวในหมายเหตุ 11

#### 10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่บันทึกเป็น (รายได้) ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2559 2558
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่คำนวณจากกำไรทางบัญชี		
ตามอัตราภาษีที่ประกาศใช้	494	494 -
ผลกระทบจากรายการที่เป็นรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี	702	702 -
ผลกระทบจากรายการที่สามารถหักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มเติม	(93)	(93) -
ผลกระทบจากการใช้ผลประโยชน์ของผลขาดทุนสะสม		
ทางภาษียกมา	(636)	(636) -
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากกำไรทางภาษี	467	467 -
ภาษีเงินได้ส่วนที่เป็นของรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	- (43)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง (เพิ่มขึ้น)	360	360 (824)
ภาษีเงินได้ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	827	827 (867)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)				
	ณ วันที่ 1	รับรู้ในงบกำไร	ณ วันที่ 31	รับรู้ในงบกำไร	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2558	ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ธันวาคม 2558	ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ธันวาคม 2559
ผลขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	-	743	743	(743)	-
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน	580	81	661	162	823
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าเสื่อมสภาพและเคลื่อนไหวช้า	-	-	-	221	221
รวม	580	824	1,404	(360)	1,044

#### 11. วงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศสองแห่งดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)			
	2559		2558	
	บาท	เหรียญสหรัฐ อเมริกา	บาท	เหรียญสหรัฐ อเมริกา
เงินเบิกเกินบัญชี	37	-	35	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น (ทรัสต์รีซีท / ตัวสัญญาใช้เงิน)	155	-	95	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	63	1.9	23	1.3
รวม	255	1.9	153	1.3

วงเงินสินเชื่อข้างต้นกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินบางส่วนซึ่งเป็นสถานที่ตั้งโรงงานของบริษัท พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินดังกล่าวและบางส่วนของที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานด้วยมูลค่าจำนองรวม 103 ล้านบาท

เงินเบิกเกินบัญชีมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีขั้นต่ำ (MOR) และเงินกู้ยืมระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราเงินกู้ยืมขั้นต่ำแบบมีกำหนดระยะเวลา (MLR)

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นมีข้อกำหนดบางประการเกี่ยวกับการดำรงอัตราส่วนทางการเงินและอื่น ๆ (ดูหมายเหตุ 14)

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

## 12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	2,400	2,400	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	9,000	9,000	-
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	69,178	69,178	67,275
รวม	80,578	80,578	67,275

## 13. ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น

	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายค้างจ่าย	4,598	4,598	1,271
โบนัสพนักงานค้างจ่าย	2,759	2,759	1,471
เงินเดือนและค่าแรงค้างจ่าย	2,209	2,209	2,538
ค่านายหน้าค้างจ่าย	2,149	2,149	2,468
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	1,354	1,353	415
อื่น ๆ	2,972	2,962	2,891
รวม	16,041	16,030	11,054

## 14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 5.4 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับการก่อสร้างและจัดหาสินทรัพย์ถาวรของบริษัท (โครงการ Solar Rooftop) เงินกู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนรวม 60 เดือนเป็นจำนวนเงินเดือนละประมาณ 0.1 ล้านบาท โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนถัดจากเดือนที่เบิกเงินกู้ (ตุลาคม 2559) เงินกู้ยืมนี้ค้ำประกันโดยการจดจำนองสินทรัพย์ถาวรของโครงการ Solar Rooftop ที่มีขึ้นและมีเงื่อนไขและข้อกำหนดบางประการเกี่ยวกับการดำรงอัตราส่วนทางการเงินและอื่น ๆ



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### 15. หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2559	2558
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 1 มกราคม	3,308	2,903
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	734	566
ต้นทุนดอกเบี้ย	74	56
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุน		
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	808	622
รายการที่รับรู้เป็นรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นใน		
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(217)
หนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน		
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4,116	3,308

สมมติฐานที่สำคัญซึ่งใช้ในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานมีดังนี้

รายการ	สมมติฐาน
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.1 ต่อปี
อัตราการขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 3.0 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 0.0 ถึง ร้อยละ 46.0 ต่อปี

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

16. ทุนเรือนหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิ และการจ่ายเงินปันผล

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (OCEAN-W1)

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2557 บริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (OCEAN-W1) ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 219,999,981 หน่วย โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วย โดยไม่มีการคิดมูลค่า 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

บริษัทนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2557

ต่อมาในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2558 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายปันผลเป็นหุ้นปันผลจำนวน 14,037,697 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 56,150,788 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) และเงินสดปันผลจำนวน 1,560,995.67 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

จากการที่ผู้ถือหุ้นมีมติจ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญตามที่กล่าวข้างต้นจึงเข้าเงื่อนไขที่กำหนดให้บริษัทต้องดำเนินการปรับสิทธิตามข้อกำหนดสิทธิของ OCEAN-W1 บริษัทได้ปรับราคาใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิโดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	สิทธิเดิม	สิทธิที่ปรับใหม่
ราคาใช้สิทธิ	0.35 บาทต่อหุ้น	0.318 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วยต่อ 1 หุ้น	1 หน่วยต่อ 1.1 หุ้น

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

การใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 1 (OCEAN-W1)

ครั้งที่	วันที่ใช้สิทธิ	หน่วย		ล้านบาท			วันที่จดทะเบียน
		จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ		เงินรับจากการใช้สิทธิ	หุ้นสามัญที่ชำระแล้วเพิ่มขึ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น - สุทธิ	ทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้ว
		ที่ใช้สิทธิ	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ				
	ยอดคงเหลือก่อนการใช้สิทธิ		219,999,981		110.0	57.7	
1	1 ธันวาคม 2557	121,508,000	98,491,981	42.5	30.4	11.3	3 ธันวาคม 2557
2	2 มิถุนายน 2558	25,889,428	72,602,553	9.1	7.1	1.8	5 มิถุนายน 2558
	20 พฤษภาคม 2558	จ่ายหุ้นปันผล	72,602,553	-	14.0	-	22 พฤษภาคม 2558
3	1 ธันวาคม 2558	70,648,729	1,953,824	24.7	19.4	4.8	15 ธันวาคม 2558
	รวม				180.9	75.6	

เนื่องจากการใช้สิทธิของ OCEAN-W1 ครั้งที่ 3 เป็นการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย จึงถือว่า OCEAN-W1 ส่วนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 1,953,824 หน่วยสิ้นสภาพลง ผู้ถือหลักทรัพย์ OCEAN-W1 ไม่สามารถใช้สิทธิใด ๆ ได้อีก และ OCEAN-W1 ได้พ้นสภาพการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2558

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท (สำหรับหุ้นที่ออกเพื่อรองรับการใช้สิทธิเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับ OCEAN-W1 และการจ่ายหุ้นปันผลเฉพาะส่วนที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิและหุ้นที่เหลือจากการจ่ายหุ้นปันผล) จาก 181,499,995 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 725,999,980 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 180,962,690 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 723,850,760 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2559

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

- ข) ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (“OCEAN-W2”) ชนิดระบุชื่อผู้ถือ และสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในจำนวนไม่เกิน 144,770,152 หน่วย (1 หน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิคือ 5 หุ้นสามัญเดิม) โดยไม่คิดมูลค่า ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 1 หน่วย สามารถนำมาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิจำนวน 1.20 บาทต่อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธินี้มีอายุ 1 ปี 11 เดือน 9 วันนับจากวันที่ออกและเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้น (กำหนดไว้เป็นวันที่ 24 มิถุนายน 2559) โดยกำหนดวันใช้สิทธิเป็นวันที่ 1 มิถุนายน และ 1 ธันวาคมของแต่ละปีเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2559 เป็นต้นไป โดยวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 1 มิถุนายน 2561 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 บริษัทได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเป็นจำนวน 144,769,923 หน่วย และบริษัทนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ
- ค) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 180,962,690 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 723,850,760 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 217,155,228 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 868,620,912 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เพื่อบริหารการใช้สิทธิตาม OCEAN-W2 โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2559

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้เสนอแก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไปเพื่ออนุมัติจ่ายปันผลเป็นเงินสดจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ในอัตรา 0.015 บาทต่อหุ้น เป็นเงินรวม 10,857,761.40 บาท โดยบริษัทได้จ่ายปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2559

## 17. สํารอง

### ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

### ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

# 18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	พันบาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป สินค้าเพื่อประกอบ			
สินค้าซื้อมาเพื่อจำหน่ายและสินค้าระหว่างผลิต	1,142	1,142	(792)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป สินค้าเพื่อประกอบและสินค้าเพื่อจำหน่าย	167,775	167,775	151,654
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	42,245	42,245	31,257
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	63,368	63,368	66,201
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	24,365	24,365	16,618
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,981	8,981	7,665
ค่าจ้างและค่าบริการ	7,826	7,794	9,856

# 19. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญจำแนกตามส่วนงานดำเนินงาน

รายได้จากการขาย รายได้อื่น ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายอื่นและกำไรหรือขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นข้อมูลทางการเงินที่สำคัญและเป็นข้อมูลหลักซึ่งถูกนำเสนอให้กับผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและถูกใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายก๊อกรน้ำ รวมถึงอุปกรณ์สุขภัณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่อง ในขณะที่บริษัทย่อยยังไม่ได้เริ่มดำเนินกิจกรรมหลักทางธุรกิจ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์เพียงส่วนงานเดียว

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกือบทั้งหมดในประเทศ ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานเชิงภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่ (ลูกค้ารายที่มียอดรายการค้าเกินกว่าร้อยละ 10 ของยอดรายการค้ารวม) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	ร้อยละของยอดรายการค้าที่มีกับลูกค้ารายใหญ่ต่อยอดรายการค้ารวม		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
ขายสุทธิ	38	38	24



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

## 20. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี ซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	พันบาท/พันหุ้น		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2559	2558
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	723,851	723,851	561,508
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญใหม่			
- จากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	23,219
- จ่ายหุ้นปันผล (ดูหมายเหตุ 16)	-	-	56,151
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักขั้นพื้นฐาน	723,851	723,851	640,878
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	1,571	1,643	(3,732)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.0022	0.0023	(0.0058)

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีหลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของใบสำคัญแสดงสิทธิที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีจำนวนเดียวกันกับกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดเนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทมีราคาต่ำกว่าราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจึงไม่เกิดหุ้นสามัญปรับลดขึ้น

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

## 21. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมและบริษัทจ่ายเงินสมทบในอัตราเท่ากันร้อยละ 2 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับกระทรวงการคลังตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพในปี 2559 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.9 ล้านบาท (2558 : 1.8 ล้านบาท)

## 22. สัญญาตัวแทนจำหน่าย

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2557 บริษัทมีสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้าประเภทเครื่องมือที่ใช้ระบบไฟฟ้าและไม่ใช้ระบบไฟฟ้าในประเทศไทยกับบริษัทผู้ขายในต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปีเริ่มวันที่ 15 ตุลาคม 2557 และสามารถต่ออายุออกไปได้อีก ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทต้องจ่ายเงินมัดจำค่าซื้อสินค้าในอัตราร้อยละ 10 ของยอดซื้อสินค้ารวมขั้นต่ำ 3 ปีตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

## 23. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญาและจากสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้หรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการค้า กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงินและเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญในระหว่างปี 2559 และ 2558

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและหนี้สินภายใต้สัญญาตราสารหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้มีการป้องกันความเสี่ยงไว้จำนวนเงินประมาณ 0.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาและ 0.17 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตามลำดับ

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

#### ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่เป็นผลเสียหายทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นได้จากการที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทได้ตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายการให้สินเชื่อและกำกับดูแลความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อจากกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทคาดว่าไม่มีความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ และความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อจะไม่สูงเกินกว่าจำนวนเงินของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่ได้บันทึกไว้ (ถ้ามี) ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานและการลงทุนของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลงโดยอาศัยกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานและกิจกรรมจัดหาเงินเป็นหลัก

#### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ากลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกันกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด

#### การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แก่ ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค่าประกันมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเงินฝากนี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาวมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราตลาดมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงินไม่สามารถกำหนดมูลค่ายุติธรรมได้โดยไม่มีต้นทุนที่เกินจำเป็น

#### 24. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินและโครงสร้างของเงินทุนที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ตามปกติ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญใด ๆ เกี่ยวกับนโยบายในการบริหารจัดการทุนในระหว่างปี 2559 และ 2558

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.477 : 1 (เฉพาะบริษัท 0.477 : 1 ในปี 2559 และ 0.399 : 1 ในปี 2558)

#### 25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ก) กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและป้ายโฆษณาสินค้าหลายฉบับเป็นระยะเวลาต่าง ๆ กัน โดยสัญญาฉบับสุดท้ายจะสิ้นสุดลงในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 กลุ่มบริษัทผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าภายใต้สัญญาดังกล่าวดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	1,185	1,125
เกินกว่าหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,257	1,177
รวม	2,442	2,302

ข) บริษัทมีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้สำหรับการซื้อสินค้าคงเหลือเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 0.06 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

- ค) บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการที่บริษัทให้ธนาคารในประเทศสองแห่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทให้กับรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อประโยชน์ทางการค้าเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 0.7 ล้านบาท โดยบริษัทได้จำนำสิทธิในบัญชีเงินฝากที่มีกับธนาคารทั้งสองแห่งดังกล่าวเป็นหลักประกันซึ่งมีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.7 ล้านบาท และ
- ง) บริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาก่อสร้างและจัดหาสินทรัพย์ถาวรเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 0.9 ล้านบาท

## 26. อื่น ๆ

- ก) เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2559 บริษัทได้ทำหนังสือไปยังสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเพื่อขอยกเลิกสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เพื่อกิจการ ก) ผลิตชิ้นส่วนหรืออุปกรณ์ประกอบห้องน้ำและห้องครัวตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1314(2)/2556 เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2556 และ ข) ผลิต BRASS INGOT/BAR/ROD ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1820(10)/2557 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2557 และ
- ข) ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติงบประมาณสำหรับโครงการติดตั้ง Solar Rooftop ที่โรงงานของบริษัทในจังหวัดสิงห์บุรีเพิ่มเติมในวงเงินไม่เกิน 5.1 ล้านบาท

## 27. ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน

ในระหว่างไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทได้พิจารณาและทบทวนเกี่ยวกับโครงการลงทุนต่างๆ เพื่อขยายธุรกิจในอนาคตของบริษัทและพบว่าที่ดินบางส่วนซึ่งติดกันกับที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งโรงงานในจังหวัดสิงห์บุรีของบริษัทถูกคาดการณ์ว่าจะไม่มีการใช้งานในอนาคตอันใกล้นี้ ที่ดินดังกล่าวได้ถูกซื้อเมื่อหลายปีก่อนซึ่งมีเนื้อที่ประมาณ 35.6 ไร่ และมีมูลค่าตามบัญชีประมาณ 17.9 ล้านบาท (ราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งได้แก่ บริษัท สยามแอฟเฟรชส์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด มีจำนวนเงินประมาณ 28.5 ล้านบาท ซึ่งถือตามรายงานการประเมินลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 โดยใช้วิธี Market Approach ในการประเมิน) บริษัทจึงโอนมูลค่าตามบัญชีของที่ดินดังกล่าวจาก “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์” เพื่อแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน” ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ



บริษัท โอเชียน คอมเมิร์ซ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558

ต่อมาเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2559 บริษัทได้ซื้อที่ดินเพิ่มเติมอีกประมาณ 5.8 ไร่ ซึ่งตั้งอยู่ติดกันกับที่ตั้งโรงงานของบริษัท ในจังหวัดสิงห์บุรีในราคาประมาณ 6.9 ล้านบาท ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559 อย่างไรก็ดี บริษัทได้คาดการณ์ว่าจะยัง ไม่มีการใช้งานที่ดินแปลงดังกล่าวเพื่อการดำเนินงานในอนาคตอันใกล้นี้ บริษัทจึงแสดงรายการเป็นส่วนหนึ่งของ “ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงาน” ซึ่งแสดงเป็นรายการแยกต่างหาก ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ

## 28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2560



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

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