

# Power of Integration

รายงานประจำปี 2554



บริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

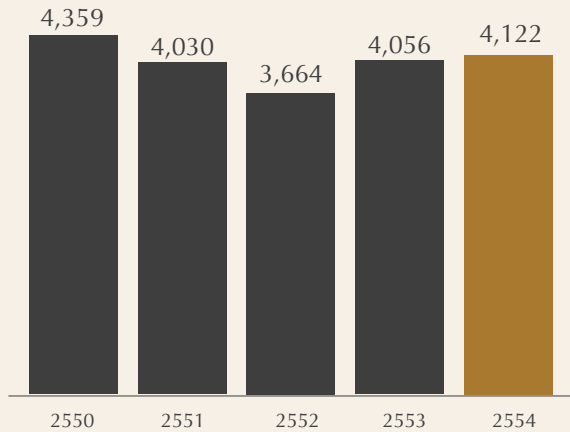
# สารบัญ



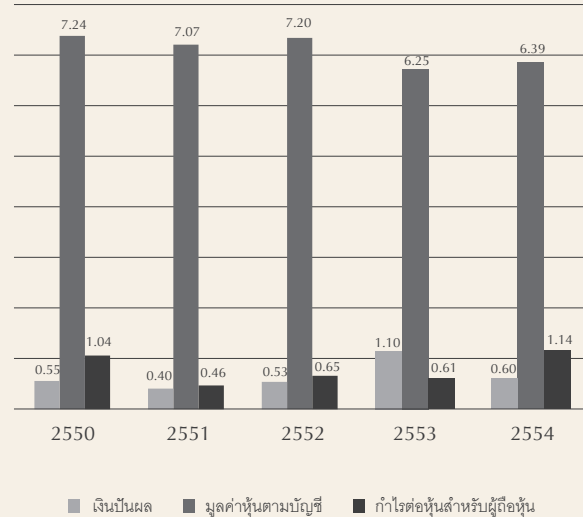
|    |  |                  |   |
|----|--|------------------|---|
| 18 | จุดเด่นทางการเงิน                          | 57               | รายงานการปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี      |
| 20 | สารจากประธานกรรมการ                        | 72               | ระบบการควบคุมภายใน                                  |
| 23 | วิสัยทัศน์ พันธกิจ และคุณค่าร่วมขององค์กร  | 74               | นโยบายการจ่ายเงินปันผล                              |
| 24 | ลักษณะการประกอบธุรกิจ                      | 76               | รายการระหว่างกัน                                    |
| 26 | แบรนด์ของเรา                               | 77               | ปัจจัยความเสี่ยง                                    |
| 28 | คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร       | 80               | คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน |
| 30 | โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ                      | 85               | รายงานการทำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ        |
| 31 | กรรมการผู้จัดการ                           | 87               | รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อ           |
| 32 | ผู้บริหาร                                  | รายงานทางการเงิน |   |
| 33 | ความรับผิดชอบต่อสังคม และคุณค่าร่วมองค์กร  | 88               | รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                       |
| 37 | การพัฒนา และรางวัลเกียรติคุณของกลุ่มบริษัท | 89               | งบการเงิน   |
| 42 | ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน                | 141              | คำตอบแทนผู้สอบบัญชี                                 |
| 43 | ทิศทางของแบรนด์                            | 142              | บุคคลอ้างอิง  |
| 44 | โครงสร้างรายได้                            | 143              | ประวัติกรรมการและผู้บริหาร                          |
| 45 | โครงสร้างการถือหุ้น                        | 151              | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร              |
| 46 | โครงสร้างการจัดการ                         | 156              | ข้อมูลทั่วไปของบริษัท                               |

# บริษัทแบรนด์ เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก

รายได้จากการขาย (ล้านบาท)



ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)



38

ปีแห่งการก่อตั้ง  
แบรนด์ จิวเวลรี่

กว่า  
8

ล้านชิ้น  
กำลังการผลิตต่อปี

12

ตราสินค้าหลัก  
ของตนเองและ  
ตราสินค้าที่ได้รับ  
สิทธิในการจัดจำหน่าย

กว่า  
5,000

จุดทั่วโลกวางจำหน่าย  
ตราสินค้าที่บริษัทฯ  
เป็นเจ้าของและได้รับ  
สิทธิในการจำหน่าย

## โครงสร้างการบริหารที่สมดุลของบริษัทฯ

### 1. ด้านการผลิต

ด้วยความมุ่งมั่นที่จะผลิตเครื่องประดับอัญมณีที่มีคุณภาพและมีระดับราคาที่เหมาะสม บริษัทฯ จึงมี 8 โรงงานใน 5 ประเทศ

### 2. ด้านการจัดจำหน่าย

ปัจจุบันบริษัท ฯ มีบริษัทจัดจำหน่าย 6 สำนักงาน และตัวแทนจัดจำหน่ายในประเทศสำคัญ ครอบคลุมอเมริกาเหนือ ยุโรป และเอเชีย

### 3. ด้านการค้าปลีก

บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 4 บริษัท ที่มีความเชี่ยวชาญในการบริหารจัดการการค้าปลีกทั้งในประเทศไทย จีน เวียดนาม และอินโดนีเซีย

### 4. ด้านการบริหารตราสินค้า

บริษัทฯ มีหน่วยงานที่พัฒนาและบริหารตราสินค้าที่บริษัทเป็นเจ้าของและตราสินค้าที่ได้รับสิทธิในการจัดจำหน่าย ให้เข้าถึงตลาดกลุ่มเป้าหมายทั่วโลก









# พลังแห่งบูรณาการ

การเดินทางแห่งการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์เครื่องประดับ อันเป็นเอกลักษณ์เฉพาะของ PRANDA มีจุดกำเนิดจากความเข้าใจในความปราณีตของผู้ค้า และลูกค้าของเรา

จากการทำงานร่วมกัน เรารังสรรค์เครื่องประดับที่เปี่ยมไปด้วยจินตนาการ มีเอกลักษณ์เฉพาะ และเป็นที่ต้องการของลูกค้าทั่วโลก เรามุ่งมั่นสร้างสรรค์ความงาม เพื่อถ่ายทอดส่งต่อความสุขไปยังผู้บริโภค



PRANDA GROUP





## เริ่มต้นที่ความฝัน

ที่ PRANDA เราสร้าง และทำความฝันให้มีชีวิต

ในแต่ละปี ตัวแทนของเราเดินทางรอบโลก เพื่อเสาะหาแนวทางหรือกระแสด้านความนิยมใหม่ๆ ในผลิตภัณฑ์เครื่องประดับ จากนั้นเราลงมือทำงานร่วมกับลูกค้าพัฒนาผลงานที่สะท้อนถึงสาระแห่งความฝันนั้น

ความมุ่งมั่นในการที่จะสร้างความพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า และความสามารถในการตอบสนอง และทำความเข้าใจความต้องการให้เป็นจริง ทำให้ PRANDA ได้รับการยอมรับว่าเป็นหนึ่งในธุรกิจการค้าเครื่องประดับชั้นนำของโลก











## ทำความฝันให้เป็นจริง

ศูนย์ออกแบบและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เป็นสถานที่สร้างจินตนาการให้ปรากฏขึ้นจริง พนักงานกว่า 300 ชีวิตของเราล้วนเป็นช่างฝีมือทักษะสูง ก่อปรด้วยพรสวรรค์ที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะในการสร้างสรรค์ผลงานที่ผู้ออกแบบและผู้บริโภคใฝ่ฝันถึง

ด้วยเทคโนโลยีล้ำยุค ทำให้ภาพร่าง ผ่านกระบวนการจนเป็นงานต้นแบบผลิตภัณฑ์ และด้วยมาตรการควบคุมคุณภาพอย่างเข้มงวด ผลงานเหล่านี้จึงเป็นมากกว่าเครื่องประดับชิ้นหนึ่ง แต่เป็นการหลอมรวมกันของแรงสร้างสรรค์ในการแปลงความฝันให้มีชีวิต





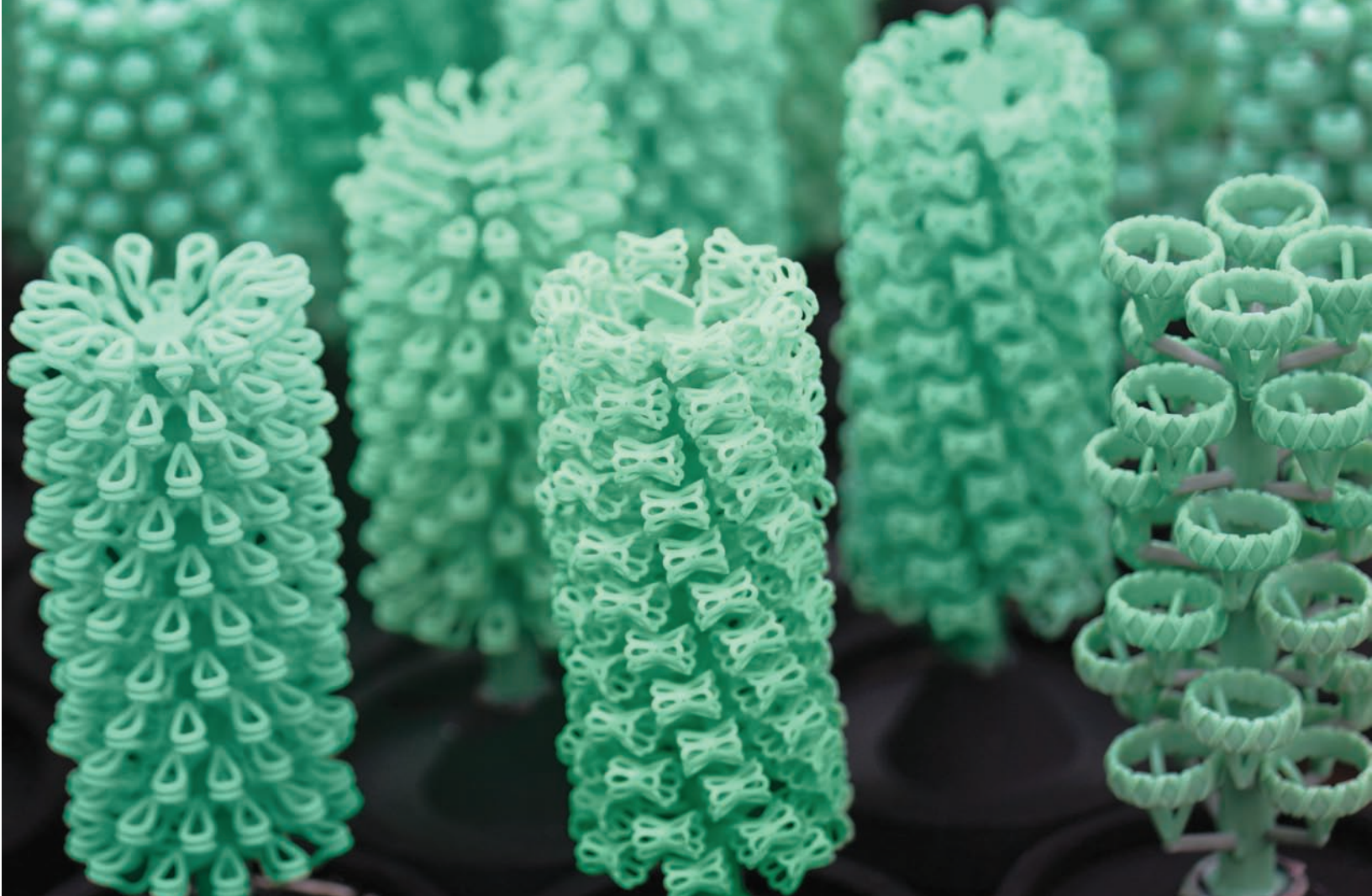


## ส่วนประกอบของคุณภาพ

PRANDA ใช้วัตถุดิบคุณภาพสูง และเราทำงานอย่างใกล้ชิดร่วมกับผู้ผลิตวัตถุดิบ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในผลิตภัณฑ์ของเรา ส่วนประกอบเครื่องประดับทุกชิ้นของเรา ผ่านการคัดสรรอย่างละเอียดตามมาตรฐาน มีคุณภาพดีตรงตามความต้องการของลูกค้า เพื่อนำมาผลิตผลงานในปริมาณมากและมีคุณภาพสม่ำเสมอโดยใช้วัตถุดิบธรรมชาติที่ผ่านกระบวนการการคัดสรรอย่างเข้มงวด







## ศักยภาพระดับโลก

PRANDA เป็นเจ้าแรกๆ ที่บุกเบิกกระบวนการการผลิตเครื่องประดับอัลมณี โดยขณะที่สามารถรักษามาตรฐานสูงสุด ในแต่ละปี เราผลิตเครื่องประดับคุณภาพสูงมากกว่า 8 ล้านชิ้น ใช้ทองคำมากกว่า 500 กิโลกรัม เนื้อเงินมากกว่า 20 ตัน และเพชรพลอยมากกว่า 50 ล้านเม็ดผ่านกระบวนการสร้างสรรค์ของเรา

พนักงานทักษะสูงกว่า 3,500 คนที่ทำงานอยู่ใน 8 โรงงาน ใน 5 ประเทศ มีส่วนสำคัญช่วยให้เราเป็นหนึ่งในผู้ผลิตเครื่องประดับที่มีความโดดเด่นในแง่ความสามารถในการผลิตปริมาณมากและคุณภาพในการผลิต



## คุณภาพและความสมบูรณ์แบบ

งานสร้างสรรค์ของ PRANDA ล้วนเป็นงานที่ทำจากมือ แต่ด้วยมาตรการควบคุมคุณภาพอย่างเข้มงวดทำให้มั่นใจได้ว่าทุกชิ้นงานเครื่องประดับที่ผ่านมือเราออกไป ได้มาตรฐานตามที่ผู้ออกแบบต้องการ เราเข้าใจดีว่าผู้บริโภคล้วนคาดหวังคุณภาพที่สม่ำเสมอของผลิตภัณฑ์ ซึ่งเราเองได้พัฒนาระบบการที่ประกันความสมบูรณ์แบบในชิ้นงานของเราเช่นกัน

เมื่องานแต่ละชิ้นเสร็จสิ้นสมบูรณ์ บุคลากรฝ่ายควบคุมคุณภาพที่ได้รับการฝึกฝนเป็นอย่างดีจะทำการตรวจสอบอีกครั้งว่าผลงานเหล่านี้เหมาะสมหรือไม่เพียงใดที่จะนำออกจำหน่ายได้ ซึ่งกระบวนการนี้ช่วยให้ชื่อของ PRANDA ได้รับการยอมรับและกล่าวขานในแง่ของความน่าเชื่อถือและคุณภาพที่สม่ำเสมอ













## เครือข่ายธุรกิจแบบบูรณาการ

PRANDA สร้างกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการจัดส่งผลิตภัณฑ์ไปทั่วโลก ไม่เพียงแต่เปี่ยมไปด้วยความสามารถในการผลิตเครื่องประดับเท่านั้น แต่เรายังมีการสร้างเครือข่ายธุรกิจแบบบูรณาการในหลายประเทศ โดยเครือข่ายในการจัดจำหน่าย และสำนักงานของเราที่ตั้งอยู่ในประเทศสหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร ฝรั่งเศส เยอรมนี และอินเดีย รวมถึงยังมีตัวแทนซึ่งเป็นคู่ค้าของเราในเอเชีย และตะวันออกกลาง

นอกจากนี้ เรายังมีการสนับสนุนข้อมูลตลาดในเชิงลึกแก่คู่ค้า เพื่อประกันความมั่นใจและสร้างเสริมประสิทธิภาพในการทำงานร่วมกัน







## ความฝันที่เป็นจริง

การเดินทางของผลิตภัณฑ์ PRANDA สิ้นสุดลงที่ผู้บริโภค ซึ่งผู้บริโภคเองไม่รู้ด้วยซ้ำว่า เครื่องประดับที่สวมใส่อยู่นั้น ผ่านความพยายามนับหลายชั่วโมง ผจญกับความใส่ใจในทุกรายละเอียด

พลังแห่งบูรณาการนี้ ได้สร้างให้เกิดผลิตภัณฑ์เครื่องประดับอันทรงคุณค่า ที่จะนำมาซึ่งความมุ่งมั่นปรารถนาและสร้างสุขให้แก่ผู้บริโภคทั่วโลก

# จุดเด่นทางการเงิน

## งบการเงินรวม

สำหรับปี

2554

2553

2552

2551

2550

### ผลการดำเนินงาน

(ล้านบาท)

|  |       |       |       |       |       |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| รายได้จากการขาย  | 4,122 | 4,056 | 3,664 | 4,030 | 4,359 |
| กำไรขั้นต้น  | 1,379 | 1,337 | 1,296 | 1,303 | 1,307 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย <sup>1)</sup> | 491   | 553   | 402   | 414   | 515   |
| กำไรจากการดำเนินงาน <sup>2)</sup>                                  | 408   | 470   | 329   | 346   | 449   |
| กำไรสำหรับผู้ถือหุ้น   | 456   | 243   | 256   | 184   | 406   |

### ฐานะการเงิน

(ล้านบาท)

|                   |       |       |       |       |       |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| สินทรัพย์รวม      | 4,320 | 4,022 | 4,268 | 4,244 | 4,431 |
| หนี้สินรวม        | 1,779 | 1,517 | 1,402 | 1,436 | 1,552 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,541 | 2,505 | 2,866 | 2,808 | 2,879 |

### ข้อมูลต่อหุ้น

(บาท)

|                                |      |      |      |      |      |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| มูลค่าหุ้นตามบัญชี             | 6.39 | 6.25 | 7.20 | 7.07 | 7.24 |
| กำไรต่อหุ้นสำหรับผู้ถือหุ้น    | 1.14 | 0.61 | 0.65 | 0.46 | 1.04 |
| เงินปันผลต่อหุ้น <sup>3)</sup> | 0.60 | 0.50 | 0.53 | 0.40 | 0.55 |
| เงินปันผลพิเศษ                 | -    | 0.60 | -    | -    | -    |

### อัตราส่วนทางการเงิน

|   |        |        |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| อัตรากำไรขั้นต้น  | 33.46% | 32.96% | 35.36% | 32.33% | 29.98% |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย | 11.92% | 13.40% | 10.98% | 10.27% | 11.81% |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน                                  | 9.91%  | 11.59% | 8.98%  | 8.58%  | 10.08% |
| อัตรากำไรสำหรับผู้ถือหุ้น                                 | 11.07% | 6.00%  | 7.00%  | 4.56%  | 9.30%  |
| อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์                                 | 10.56% | 6.05%  | 6.01%  | 4.33%  | 9.15%  |
| อัตราผลตอบแทนต่อเงินลงทุน                                 | 10.06% | 13.19% | 8.20%  | 9.12%  | 10.90% |
| อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น                         | 17.76% | 9.76%  | 8.98%  | 6.57%  | 14.34% |
| ความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (เท่า)                        | 10.65  | 13.25  | 7.53   | 6.16   | 8.77   |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)               | 0.70   | 0.61   | 0.49   | 0.51   | 0.54   |
| อัตราส่วนทุนหมุนเวียน (เท่า)                              | 2.11   | 2.15   | 2.53   | 2.74   | 2.84   |

## หมายเหตุ :

<sup>1)</sup> กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายมาจากกำไรจากการดำเนินงานบวกกลับค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย

<sup>2)</sup> กำไรจากการดำเนินงานคำนวณมาจากรายได้จากการขาย หักต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

<sup>3)</sup> สำหรับผลการดำเนินงานของปี 2554 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท หักจ่ายระหว่างกาล จากกำไรสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจ่ายให้ผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2554 ที่ผ่านมา ดังนั้นคงเหลือจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นหากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 19 เมษายน 2555 นี้







Gross Profit Margin

**33.5%**

EBITDA Margin

**11.9%**

Profit Margin to Equity

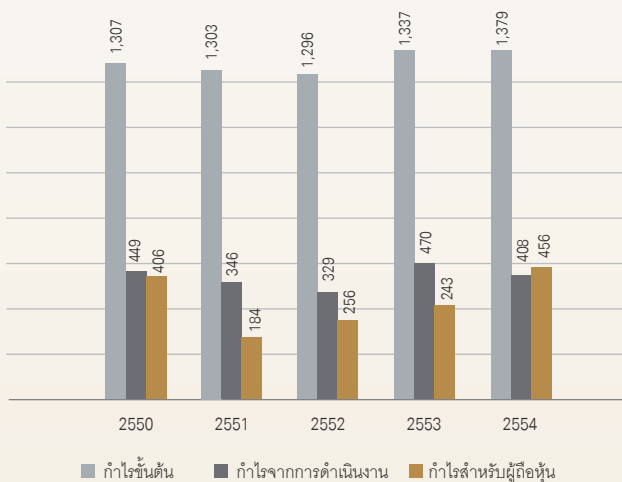
**11.1%**

Dividend Yield

**9.4%**

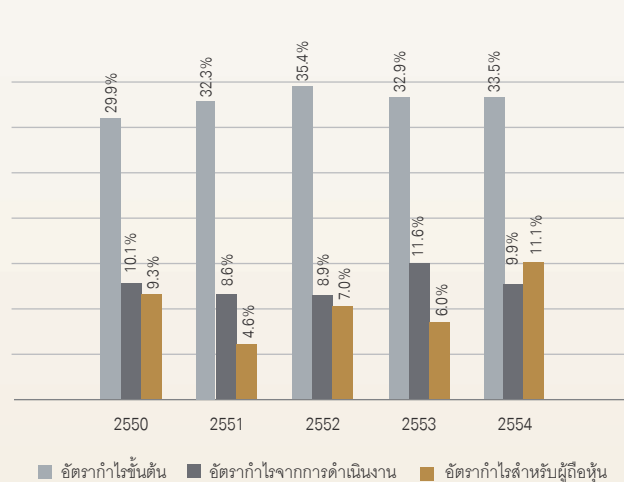
## ความสามารถทำกำไร

(ล้านบาท)



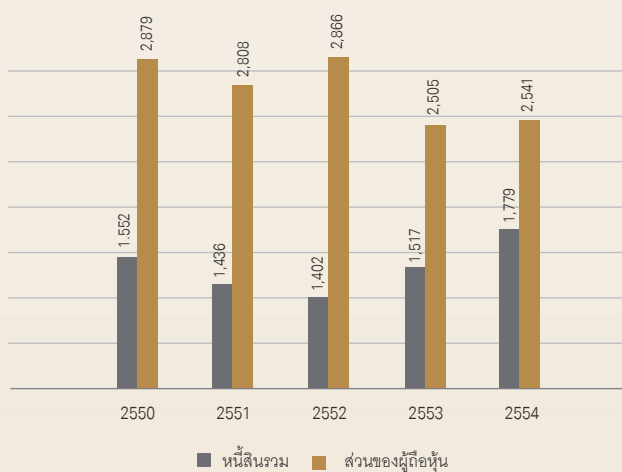
## อัตราความสามารถทำกำไร

(%)



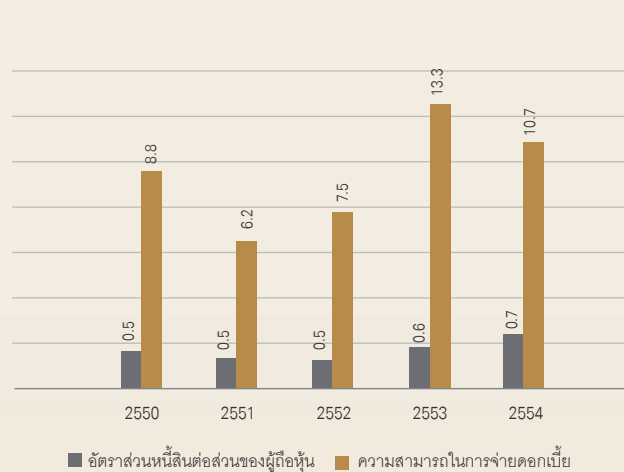
## หนี้สินและทุน

(ล้านบาท)



## โครงสร้างทางการเงิน

(เท่า)



A portrait of a middle-aged man with dark hair, wearing a dark suit, white shirt, and a patterned tie. He is smiling slightly and looking towards the camera. The background is a blurred outdoor setting with a wooden wall and a yellow vase.

## สารจากประธานกรรมการ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

จากสภาวะเศรษฐกิจโลกประจำปี 2554 ที่ผ่านมา พบว่าสหภาพยุโรปได้ประสบปัญหาวิกฤตทางการเงินที่รุนแรงยิ่งขึ้นเริ่มจากประเทศกรีซที่ตกลงสู่ภาวะล้มละลายเนื่องจากภาระหนี้สินที่สูงมากเกินกว่าผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (GDP) จนได้เริ่มถูกลดอันดับประเทศอิตาลีซึ่งมีขนาดเศรษฐกิจเป็นอันดับที่สามในกลุ่มยุโรป และอาจต่อเนื่องไปสู่ประเทศสเปนซึ่งขณะนี้ประสบกับปัญหาการว่างงานสูงสุดในกลุ่มยุโรป อีกทั้งเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกาฟื้นตัวได้ช้ามากกว่าที่คาดการณ์ไว้ และอัตราการว่างงานก็ยังคงอยู่ในระดับที่สูงมาก ประกอบกับยังมีการขาดดุลการค้า ดุลงบประมาณอย่างต่อเนื่องจนในที่สุดนำไปสู่การประกาศลดอันดับเครดิต (Credit Rating) ของประเทศ ในขณะเดียวกันฝั่งเศรษฐกิจเอเชียได้ประสบกับปัญหาเช่นเดียวกันโดยเริ่มตั้งแต่จีนได้เกิดภาวะฟองสบู่ในอสังหาริมทรัพย์และการขยายสินเชื่อจนมีผลกระทบต่อนี้เสียและฐานะทางการเงินของระบบธนาคาร รวมถึงเกิดภาวะเงินเฟ้อ จนทำให้ภาครัฐต้องดำเนินนโยบายทางการเงินที่เข้มงวด นอกจากนี้ยังเกิดแผ่นดินไหวและสึนามิในประเทศญี่ปุ่นทำให้เศรษฐกิจหดตัวลงอย่างรุนแรงเนื่องจากภาคการส่งออกลดลงรวมถึงการชะลอตัวของการบริโภคภายในประเทศ

สำหรับประเทศไทยในปีที่ผ่านมาได้ประสบกับมหาอุทกภัยรุนแรงที่สุดในรอบ 50 ปี ส่งผลให้อัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจหดตัวลงอย่างรุนแรงเนื่องจากการส่งออกที่ลดลงเป็นอย่างมากในไตรมาสที่ 4 ของปี อีกทั้งอาจส่งผลต่อเนื่องไปจนถึงกลางปี 2555 เนื่องจากอยู่ในช่วงฟื้นฟูกิจการ นอกจากนี้การปรับขึ้นค่าแรงของรัฐบาลยังซ้ำเติมภาคธุรกิจที่แท้จริงซึ่งอาจส่งผลต่อความสามารถในการแข่งขันของประเทศไทยกับประเทศคู่แข่งที่เป็นผู้ผลิตสินค้าเดียวกันในตลาดโลกได้ รวมทั้งอาจทำให้นักลงทุนต่างประเทศย้ายฐานการผลิตและเปลี่ยนฐานการผลิตจากประเทศไทยอย่างถาวร

แม้ว่าจะมีปัจจัยลบต่อเศรษฐกิจโลกและในประเทศดังที่กล่าวมาแล้ว แต่กลับพบว่าอุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับของประเทศไทยยังมีการส่งออกที่เติบโตต่อเนื่องจากปีก่อนซึ่งสะท้อนถึงความสามารถในการแข่งขันได้เป็นอย่างดี สำหรับปี 2554 นี้การส่งออกสินค้ากลุ่มอัญมณีและเครื่องประดับยังคงอยู่ในอันดับที่ 4 ของการส่งออกของประเทศ ซึ่งมีมูลค่าการส่งออกถึงประมาณปีละ 12,301 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 5.6

จากการดำเนินธุรกิจมาเป็นเวลา 38 ปี บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ได้มีการวางกลยุทธ์ทางธุรกิจและรากฐานอย่างมั่นคงนับตั้งแต่การฐานการผลิตที่มุ่งเน้นการผลิต



# ด้วยการทำงานเป็นทีม การพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง และยึดผู้มีประโยชน์ร่วมกัน อันนำไปสู่ “บริษัทแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก”

สินค้าจำนวนมากที่มีคุณภาพในระดับโลก (World Class Mass Brand Production Base) ซึ่งประกอบด้วย 8 โรงงานใน 5 ประเทศ อันได้แก่ ประเทศไทย เวียดนาม จีน อินโดนีเซีย และเยอรมนี พัฒนาการต่อมาไปสู่การสร้างฐานการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย (Global Distribution Base) ครอบคลุมตลาดที่สำคัญในโลก ซึ่งประกอบด้วย 9 แห่งใน 9 ประเทศ ได้แก่ ประเทศไทย สหรัฐอเมริกา อังกฤษ ฝรั่งเศส เยอรมนี อินเดีย อินโดนีเซีย เวียดนาม และจีน ในที่สุดบริษัทฯ ได้ก้าวไปสู่การสร้างฐานค้าปลีกและบริหารตราสินค้าของตนเอง (Retail Base & Brand Management) ซึ่งมีตราสินค้าทั้งหมด 12 ตราสินค้า กระจายผ่านฐานการค้าปลีกของตนเองที่ประเทศไทย อินเดีย จีน เวียดนาม และอินโดนีเซีย

บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าการผลิตสู่การค้าปลีก (Manufacturing to Marketing) ประกอบกับคุณค่าร่วมขององค์กร (Core Values) อันประกอบด้วย ทรัพยากรบุคคลที่มีศักยภาพทำงานร่วมกัน อย่างเป็นทีม พัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง และยึดผู้มีประโยชน์ร่วมกันเป็นศูนย์กลางจะเป็นกุญแจสำคัญสู่การเป็น “(World Class Jewelry Brand Company)” ได้อย่างแน่นอน

ความสำเร็จของผลการดำเนินงานที่ผ่านมาทำให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อเนื่อง ฐานทางการเงินมั่นคง ส่งผลให้บริษัทฯ ได้จ่ายปันผลเป็นปีที่ 11 ติดต่อกัน โดยคิดเป็นอัตราผลตอบแทน

จากเงินปันผลเฉลี่ย (Average Dividend Yield) ตลอดระยะเวลา 11 ปี เท่ากับ 10.22% ต่อปี สำหรับปี 2554 มีการจ่ายปันผลจากกำไรสุทธิ ปี 2553 รวมจำนวนเงินประมาณ 200 ล้านบาท คิดเป็นปันผลหุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (Dividend Yield) ประมาณ 7.77% ต่อปี โดยจ่ายปันผล 58.33% ของกำไรสุทธิ สอดคล้องตามนโยบายปันผลที่กำหนดไว้ว่า จ่ายปันผลไม่เกิน 60% ของกำไรสุทธิ

สำหรับปี 2554 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นเงิน 242 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (Dividend Yield) 9.35% ต่อปี โดยจ่ายปันผล 54.90% ของกำไรสุทธิ สอดคล้องตามนโยบายปันผลที่กำหนดไว้ว่า จ่ายปันผลไม่เกิน 60% ของกำไรสุทธิ ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2554 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากกำไรสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ในอัตรา 0.10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินประมาณ 40 ล้านบาท ดังนั้นคงเหลือเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท ต่อหุ้น หรือเป็นเงิน 202 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น ต่อเมื่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 19 เมษายน 2555 นี้

จากวิกฤตทางการเงินและเศรษฐกิจโลกที่ยังชะลอตัวลงต่อเนื่องมากกว่า 4 ปี ส่งผลให้ความ

เชื่อมั่นของผู้บริโภคลดลงอย่างรุนแรง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงรักษายอดขาย 4,122 ล้านบาทใกล้เคียงกับปีก่อน ในขณะที่ค่าวัถุดิบทั้งราคาทองคำและเนื้อเงินมีความผันผวนเป็นอย่างมาก แต่บริษัทฯ ยังคงมีกำไรขั้นต้น (Gross Profit) 1,379 ล้านบาท กำไรจากการดำเนินงาน (Operating Profit) 408 ล้านบาท และกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (Profit to Equity) 456 ล้านบาท ซึ่งเติบโตขึ้นจากปีก่อน 87.47% แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงและรักษาความสามารถในการแข่งขันได้เป็นอย่างดีท่ามกลางปัจจัยลบมากมายดังที่กล่าวมาแล้วข้างต้น

อีกทั้งบริษัทฯ ยังคงมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยพิจารณาได้จากหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity) เพียง 0.70 เท่า และความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (Times Interest Earned) สูงถึง 10.65 เท่า รวมทั้งบริษัทฯ ยังสามารถรักษาสภาพคล่องได้เป็นอย่างดีโดยพิจารณาได้จากอัตราส่วนทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ที่สูงถึง 2.11 เท่า

สำหรับปี 2555 นี้ ยังคงเป็นอีกปีที่มีความท้าทายต่อการเติบโตของเศรษฐกิจโลก และยังคงมีปัจจัยเสี่ยงอีกมากมายในการดำเนินธุรกิจ ทั้งการแข่งขันที่คาดว่าจะรุนแรงขึ้นเพราะอุปสงค์ของตลาดหดตัวลงในขณะเดียวกันอุปทานของตลาดก็ยังคงมีอยู่อย่างเหลือเฟือ ดังนั้นจากนี้ต่อไปการดำเนินธุรกิจต้องมีทิศทางที่ชัดเจน และการขยายการลงทุนต้องสร้างมูลค่าเพิ่มแก่



# บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นเสมอมาว่า การเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการได้นั้น ต้องประกอบด้วยจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคม

กิจการ (Economic Value Added) โดยบริษัทฯ มีแผนการดำเนินงานประจำปีคือการรักษาดุลยภาพในสหรัฐอเมริกา และปรับโครงสร้างการบริหารกิจการในกลุ่มสหภาพยุโรป โดยมุ่งให้ความสำคัญกับตลาดเยอรมันเป็นหลัก ส่วนการเติบโตของธุรกิจมาจากกลุ่มประเทศที่มีการพัฒนาเศรษฐกิจอย่างรวดเร็ว อันได้แก่ อินเดีย จีน เวียดนาม และอินโดนีเซีย โดยใช้กลยุทธ์การขยายตลาดแบรนด์ของตนเองผ่านเครือข่ายด้านค้าปลีกเป็นหลัก

สิ่งสำคัญอีกประการหนึ่งสำหรับการดำเนินธุรกิจคือ การรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility) ซึ่งบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นเสมอมาว่าการเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการได้นั้นต้องประกอบด้วยจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อสังคมทั้งภายนอกองค์กรและภายในองค์กร โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการส่งเสริมเชิงสังคมไว้ 3 แนวทาง ได้แก่

1) การส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาความรู้ โดยได้จัดการศึกษาในระบบทวิภาคี ร่วมกับสำนักงานโครงการส่วนพระองค์สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี กาญจนบุรี วิทยาลัยช่างทองหลวง และวิทยาลัยศิลปหัตถกรรมกรุงเทพ ในการรับเด็กผู้ด้อยโอกาสในพื้นที่ต่างจังหวัดเข้าศึกษาต่อในระบบทวิภาคีระดับปวช. สาขาเครื่องประดับอัญมณี โดยดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 11 รวมถึงโครงการนำร่อง “การส่งเสริมอาชีพสำหรับผู้พิการ” โดยการร่วมมือกับโรงเรียนโสตศึกษาที่

จะสร้างและพัฒนาทักษะในการเป็นช่างฝีมือสาขาวิชาชีพเครื่องประดับอัญมณี อันเป็นการเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพให้กับผู้พิการทางการได้ยิน

2) การส่งเสริมจิตอาสาแบ่งปันต่อสังคม โดยบริษัทฯ ผนึกกำลังผู้บริหาร พนักงาน มีจิตอาสาในการช่วยเหลือสังคมในรูปแบบต่างๆ โดยเฉพาะในยามที่ประเทศชาติประสบภาวะวิกฤต ทั้งนี้ในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนร่วมช่วยเหลือและมอบเครื่องอุปโภคบริโภค พร้อมเงินสมทบเข้ากองทุนต่างๆ เพื่อฟื้นฟูมหาอุทกภัยที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ยังรวมถึงการร่วมบริจาคโลหิตให้กับสมาคมกาชาดไทยเป็นประจำอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

3) การส่งเสริมการยกระดับมาตรฐานคุณภาพชีวิตของพนักงาน ที่ดำเนินมาอย่างต่อเนื่องอันประกอบด้วย ศูนย์การพัฒนาเลี้ยงเด็กและสหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อพนักงาน ตลอดจนจัดโครงการต่างๆ ที่มุ่งเน้นการพัฒนาชีวิตพนักงานนอกจากนี้ยังมีอีกหลายโครงการเช่น โครงการลดหนี้และสร้างแนวคิดของความพอเพียงให้กับพนักงาน ธนาคารขยะให้พนักงานรู้คุณค่าทรัพยากร โครงการสร้างเสริมสุขภาพ เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ได้เป็นหนึ่งในองค์กรธุรกิจของไทยที่ปฏิบัติตามพันธสัญญาโลกของสหประชาชาติ (UN Global Compact) ว่าจะดำเนินธุรกิจโดยยึดหลัก 4 ประการ ที่ว่าด้วยเรื่อง สิทธิมนุษยชนมาตรฐานแรงงาน การปกป้องสิ่งแวดล้อม และการต่อต้านคอร์รัปชัน

สุดท้ายนี้ในฐานะตัวแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน พนักงานทุกระดับ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในกิจการทั้งหมด ที่มอบความไว้วางใจในการดำเนินงานและให้การสนับสนุนทั้งทางตรงและทางอ้อมมาโดยตลอด ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารจะยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียงอันประกอบด้วย การพอประมาณ ความมีเหตุผล และการสร้างภูมิคุ้มกันที่ดี ตามแนวทางพระราชดำรัสเป็นบรรทัดฐานในการบริหารงาน และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยคำนึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ความมีจรรยาบรรณในการทำธุรกิจ ตลอดจนหลักความรับผิดชอบต่อทางธุรกิจต่อสังคม และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนอย่างยั่งยืนตลอดไป



(นายปรีดา เตียสุวรรณ์)  
ประธานกรรมการบริษัท





## วิสัยทัศน์

“บริษัทแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก”

## พันธกิจ

- การพัฒนาแบรนด์ของตนเองให้ก้าวสู่การเป็นแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก
- การสร้างความแข็งแกร่งของฐานการผลิตเครื่องประดับอัญมณีคุณภาพสูงระดับสากล
- การรักษาความได้เปรียบเชิงการแข่งขันด้านฐานการจัดจำหน่ายที่กระจายอยู่ในภูมิภาคที่สำคัญของโลก
- การดำรงไว้ซึ่งความเข้มแข็งทางการเงิน และการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- การสร้างความมั่นคงให้กับพนักงาน คู่ค้า และสร้างผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอให้แก่ผู้ถือหุ้น
- การปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี และต่อพันธะสัญญาโลกของสหประชาชาติ (UN Global Compact) อย่างเคร่งครัด

## คุณค่าร่วมขององค์กร

- การทำงานเป็นทีม
- การพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง
- ยึดผู้มีประโยชน์ร่วมกันเป็นศูนย์กลาง



## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) (“PRANDA”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2516 ในนามของ บริษัท แพรนด้า ดีไซน์ จำกัด ต่อมาได้จัดตั้ง บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด ขึ้นอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2527 และได้นำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2533 ซึ่งได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2537 ปัจจุบันบริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 410 ล้านบาท เป็นทุนที่ออกและชำระแล้ว 403.33 ล้านบาท โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่เลขที่ 28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้เป็นหลัก ปัจจุบันเป็นผู้นำด้านการส่งออกเครื่องประดับอัญมณีของไทย ซึ่งมีการกระจายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคที่สำคัญของโลก อันได้แก่ อเมริกาเหนือ ยุโรป และเอเชีย



บริษัทฯ กำหนดวิสัยทัศน์ที่จะเป็น “บริษัทแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก (World Class Jewelry Brand Company)” ซึ่งได้วางรากฐานที่มั่นคงไว้รองรับกับวิสัยทัศน์ดังกล่าว โดยพิจารณาได้จากบริษัทฯ ได้วางโครงสร้างการบริหารที่สมดุลซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

## 1) ด้านการผลิต (Production)

ผลิตเครื่องประดับอัญมณีที่มีประสิทธิภาพในด้านการประหยัดขนาดการผลิต (Economies of Scale) ส่งผลให้ต้นทุนในการผลิตสินค้าเหมาะสมกับคุณภาพของสินค้า และได้กระจายความเสี่ยงทางด้านการผลิตเพื่อให้ครอบคลุมแทบทุกระดับราคาสินค้า โดยกลุ่มบริษัทฯ มี 8 โรงงานใน 5 ประเทศ ด้วยจำนวนโรงงานที่มากเพียงพอต่อปริมาณการผลิต ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตรวมกว่า 8 ล้านชิ้นต่อปี



## 2) ด้านการจัดจำหน่าย (Distribution)

โดยบริษัทฯ มีบริษัทจัดจำหน่ายที่เป็นของตนเอง และตัวแทนจำหน่าย ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อกระจายความเสี่ยงทางการตลาด และการขยายตลาดในเวลาเดียวกัน ฐานจัดจำหน่ายเหล่านี้กระจายตามภูมิภาคที่สำคัญของทั่วโลก ได้แก่ สหรัฐอเมริกา อังกฤษ เยอรมนี ฝรั่งเศส อิตาลี สเปน อินโดนีเซีย ญี่ปุ่น จีน เวียดนาม อินเดีย และไทย โดยช่องทางการจัดจำหน่ายจะขายส่งให้กับตัวแทนจัดจำหน่ายรายใหญ่ทั่วโลก โดยปัจจุบันมีบริษัทย่อยที่เป็นฐานการจัดจำหน่ายทั้งหมด 6 บริษัท



## 3) ด้านการค้าปลีก (Retail)

บริษัทฯ มีบริษัทย่อยที่มีความเชี่ยวชาญในการบริหารจัดการการค้าปลีกซึ่งรวมถึงร้านค้าปลีกของบริษัทเอง และการจัดจำหน่ายผ่านระบบแฟรนไชส์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคเครื่องประดับโดยตรง ปัจจุบันมี 4 บริษัท



## 4) ด้านการบริหารตราสินค้า (Brand Management)

บริหารตราสินค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และตราสินค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับสิทธิในการจัดจำหน่ายเพื่อพัฒนาและสร้างคุณค่าให้กับตราสินค้าในกลุ่มบริษัท



# แบรนด์ของเรา



## PRIMA GOLD

The everlasting essence of the absolute 24K gold jewelry – 99.9% purity in the endless pursuit of unique design and excellent craftsmanship

เพื่อสานต่อวิสัยทัศน์ที่จะมุ่งสู่การเป็นบริษัทแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก โดยอาศัยประสบการณ์และความชำนาญในการผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับมากกว่า 38 ปี ผสานกับความเข้าใจตลาดเครื่องประดับในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทแพรนด้าได้มุ่งเน้นการทำตลาดแบรนด์ของตนเอง (Own Brands) และแบรนด์ที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการผลิตและการจัดจำหน่าย (Licensed Brands) มาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ และ บริษัทในเครือ ได้ร่วมพัฒนาแบรนด์ที่มีเอกลักษณ์ที่แตกต่างกัน เพื่อสนองตอบความต้องการของลูกค้าในแต่ละกลุ่ม



## PRIMA DIAMOND

Superior diamond jewelry with a distinctive statement of luxury through unique and highly concentrated expression for modern working women



## CENTURY GOLD

Creative design on 96.5% gold jewelry with an exclusive refinement of both affluence and class of elegance for modern lifestyle



International fashion jewelry brand for women of all ages who love to emphasize feminine touch and are fashion conscious, mix and match style



Joellier attitude  
Paris 1880

Established in Paris since 1880 and has ever since been the landmark for the finest expressions of designed 18K gold jewelry with premium quality gemstones



## PRIMA ART

The Art of gold, handcrafted from the finest 24K gold – 99.9% purity of superior gold content, created by professional artisans to become an extraordinary artwork



ปัจจุบัน บริษัทฯ มีแบรนด์ที่เป็นที่รู้จักในแต่ละตลาดเป้าหมายทั้งสิ้น 12 แบรนด์หลัก วางจำหน่ายในหลายประเทศทั่วโลก โดยในปี 2554 บริษัทฯ มีจุดจำหน่าย (Point of Sale) ของสินค้าแบรนด์ ในเอเชียแปซิฟิก 3,062 แห่ง ยุโรป 2,577 แห่ง ตะวันออกกลาง 74 แห่ง ออสเตรเลีย 41 แห่ง อเมริกา 11 แห่ง แอฟริกา 7 แห่ง รวมทั้งสิ้น 5,772 แห่ง



**cai** JEWELS

International trend-oriented collection in 925 sterling silver for sophisticated women who prefer non-standard, extravagant jewellery, high-class design far from mainstream fashion



**esse**

Timeless collection of marcasite jewelry finely handcrafted for today's women, inspired by well-known design period from Victorian through Art Deco



**V&A**

Timeless jewelry collection inspired by artifacts from Victoria & Albert Museum, London, the world's leading museum of art and design (Licensed Brand)



**BALDESSARINI**

Exclusive high-end luxury menswear and men's accessories brand, for modern smart achievers who are full with passion for individuality and great attention to details (Licensed Brand)

**Julia** JEWELRY

Modern, innovative and sensible 18K gold jewelry with diamond and in distinctive design, highlighting class and taste for casual and today's lifestyle



**KROLL** hearts

A unique line of wedding bands in gold and platinum from classic to sophisticated designs, offered for custom-made service-made in Germany



# คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร

1. นายปรีดา เตียสุวรรณ  
ประธานกรรมการบริษัท
2. นางประไพร์ สรไกรกิติกุล  
ประธานกรรมการบริหารกลุ่ม / กรรมการการเงิน /  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางสุนันทา เตียสุวรรณ  
ประธานกรรมการการเงินกลุ่ม / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ  
กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / ประธานกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม /  
กรรมการการเงิน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5. นางปราณี คุณประเสริฐ  
กรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน /  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
6. นางพนิดา เตียสุวรรณ  
กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน





7. เรือโทอนันต์ ปาณะนนท์ ส.น.

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /  
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

8. นายวีระชัย ดันติกุล

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

9. นางสาวริตา บุณนาค

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

10.นางสาวพิทยา เตียสุวรรณ

รองกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการการเงิน

11.นายเดชา นันทนเจริญกุล

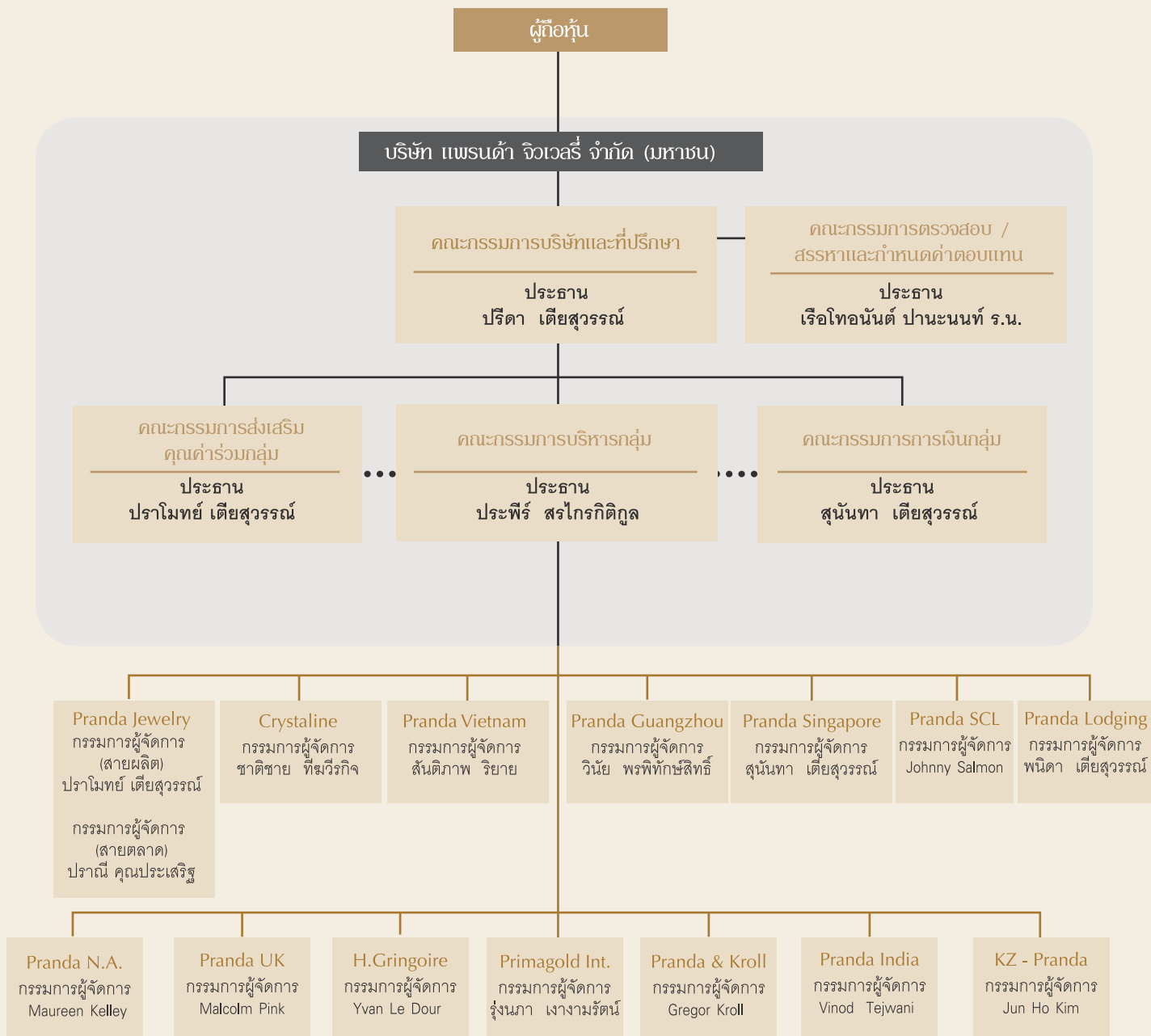
รองกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน

12.นายชาติชาย ทิพย์วีรกิจ

กรรมการบริหาร / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม



# โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ





# กรรมการผู้จัดการ



## 1. นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ

กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) – บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

## 2. นางปราณี คุณประเสริฐ

กรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) – บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

## 3. นายชาติชาย ทิฆวีกิจ

กรรมการผู้จัดการ – บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด

## 4. นายสันติภาพ ธิยา

กรรมการผู้จัดการ – Pranda Vietnam Co., Ltd.

## 5. Ms. Maureen Kelley

กรรมการผู้จัดการ – Pranda North America, Inc.

## 6. Mr. Gregor Kroll

กรรมการผู้จัดการ – Pranda & Kroll GmbH & Co. KG

## 7. Mr. Yvan Le Dour

กรรมการผู้จัดการ – H.GRINGOIRE s.a.r.l

## 8. Mr. Malcolm Pink

กรรมการผู้จัดการ – Pranda UK Limited

## 9. นางสาวรุ่งนภา เงามบรัตน์

กรรมการผู้จัดการ – บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

## 10.นายวินัย พรพิทักษ์สิทธิ์

กรรมการผู้จัดการ – Pranda Guangzhou Co., Ltd.

## 11.Mr. Johnny Salmon

กรรมการผู้จัดการ – P.T. Pranda SCL Indonesia

## 12.Mr. Vinod Tejwani

กรรมการผู้จัดการ – Pranda Jewelry Private Limited

## 13.นางสุนันตา เตียสุวรรณ

กรรมการผู้จัดการ – Pranda Singapore Pte. Limited

## 14.นางพนิดา เตียสุวรรณ

กรรมการผู้จัดการ – บริษัท แพรนด้า ลอดจิ้ง จำกัด

## 15.Mr. Jun Ho Kim

กรรมการผู้จัดการ – บริษัท เคแซด-แพรนด้า จำกัด

# ผู้บริหาร

## 1. นายชนัดต์ สรไกรกิติกุล

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน

## 2. นางสาวศศิโสภา วัฒนภิเจริญ

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

## 3. นางนิรารัตน์ ธนาเลชะพัฒน์

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

## 4. นายสมศักดิ์ ศรีเรืองมนต์

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

## 5. นางฉวี จารุกรวติน

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

## 6. นางสาวสุพร รุ่งพิทยาร

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

## 7. นายดุสิต จงสุทธนามณี

กรรมการการเงิน / เลขานุการบริษัท

## 8. นายธนศ ปัญจกริช

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน



1



2



3



4



5



6



7



8



# ความรับผิดชอบต่อสังคม และคุณค่าร่วมองค์กร

ในปี 2554 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง คณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม จำนวน 8 คน เพื่อทดแทนชุดเก่าที่ครบวาระ เพื่อมีบทบาทในการสนับสนุน ส่งเสริม การสร้างคุณค่าร่วม (Share Value) บนแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งหมายรวมทั้งสังคมภายในองค์กร และภายนอกองค์กร ให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัท โดยพนักงานมีส่วนร่วมอย่างทั่วถึง ตลอดจนการปรับปรุงกิจกรรมการมีส่วนร่วมอย่างเป็นระบบต่อเนื่อง รวมถึงการประยุกต์กิจกรรมโครงการ เข้ามาสู่วิถีการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิตได้อย่างกลมกลืนตามคุณค่าร่วมที่ยึดถือร่วมกัน

การดำเนินงานของคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม ในปี 2554 นี้ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการชุดใหม่ โดยมีคุณปราโมทย์ เตียสุวรรณ กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) เป็นประธานคณะกรรมการ ยังคงไว้ซึ่งนโยบายในการสนับสนุน ส่งเสริม การสร้างคุณค่าร่วม (Share Value) ให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัท นั่นก็คือแก่นแท้ของแพรวด้า ซึ่งประกอบไปด้วยดวงใจ 3 ดวงคือ



## Teamwork (การทำงานเป็นทีม)

การประสานงาน ร่วมมือ ร่วมใจ เสริมสร้างแรงบันดาลใจซึ่งกันและกันให้เกิดการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับชั้นเพื่อให้ผลการดำเนินงานไปสู่เป้าหมายของบริษัทฯ

## Continuous Improvement (การพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง)

การสร้างโอกาสและเห็นความสำคัญในการปรับปรุง การพัฒนาอย่างต่อเนื่องนำไปสู่สิ่งที่ดีกว่าเสมอทั้งในระดับบุคคล หน่วยงาน และบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

## Stakeholder Focus (ยึดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นศูนย์กลาง)

การให้ความสนใจ ใส่ใจ ยุติธรรม โปร่งใส ในการทำงาน โดยยึดผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมกันเป็นศูนย์กลาง ซึ่งได้แก่ กลุ่มต่างๆ คือ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ชุมชน และสังคม

## ความรับผิดชอบต่อสังคม และ คุณค่าร่วมองค์กร

เพื่อตอบสนองแก่นแท้ของแพนด้าดังกล่าว คณะกรรมการฯ จึงได้จัดให้มีโครงการและกิจกรรมการมีส่วนร่วมของพนักงาน ซึ่งในปี 2554 นี้ได้พิจารณาปรับกรอบงานใหม่ แบ่งออกเป็น 10 โครงการมีดังนี้

### โครงการภายในองค์กร



#### ศูนย์การเรียนรู้กลุ่มแพนด้า

มีวัตถุประสงค์เพิ่มพูนพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของผู้บริหาร พนักงานให้สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีวิสัยทัศน์ก้าวไกล ก้าวทันการเปลี่ยนแปลงของโลก โครงการนี้ดำเนินการโดยคณะกรรมการวิชาการ ผลงานที่ผ่านมา ได้จัดให้มีการอบรมหลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” ให้ผู้บริหารระดับผู้จัดการฝ่าย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ จำนวน 35 ท่าน จัดอบรมโดยสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ในระหว่างเดือนมกราคมถึงเมษายน 2554 และมีแผนงานจะจัดเช่นนี้ในปีต่อไป

นอกจากนี้มีการจัดอบรมหลักสูตรอื่นๆ ทั้งภายในและภายนอกมากกว่า 120 หลักสูตร พนักงานทุกระดับได้รับการอบรมอย่างทั่วถึง ด้วยงบประมาณฝึกอบรมมากกว่า 1 ล้านบาท และการบริการห้องสมุด ยังคงเปิดบริการให้พนักงาน ในปีนี้มีหนังสือใหม่ฯ มากกว่า 1,000 เล่ม มีพนักงานที่ใช้บริการมากกว่า 400 คนต่อเดือน และได้จัดหาคอมพิวเตอร์ความเร็วสูงมากกว่า 10 เครื่องให้บริการในห้องบริการอินเตอร์เน็ต



#### โครงการสร้างสรรค์นวัตกรรม

เพื่อสนับสนุนให้พนักงานเกิดความคิดในการสร้าง คิดแปลง เครื่องใช้ เครื่องมือ และกระบวนการ ให้สามารถเพิ่มผลผลิต ลดต้นทุนในการผลิต ซึ่งในปีนี้มีผลงานส่งเข้าประกวดสูงถึง 44 ผลงาน และได้นำผลงานขยายไปสู่บริษัทในเครือทั้งสาขาในประเทศไทยและต่างประเทศ



#### สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานในเครือแพนด้า จิวเวลรี่ จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานในเครือแพนด้า จิวเวลรี่ จำกัด ยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้พนักงานรู้จักกาออมทรัพย์ และสามารถกู้ได้ในอัตราดอกเบี้ยต่ำ ปัจจุบันมีจำนวนสมาชิก 2,173 ราย มีทุนดำเนินงาน 69 ล้านบาท และในปี 2554 นี้ สหกรณ์ออมทรัพย์ฯ ได้รับการจัดมาตรฐานสหกรณ์จากสำนักส่งเสริมสหกรณ์ พื้นที่ 2 ปี 2554 อยู่ในระดับ “ดีเลิศ”

สหกรณ์ฯ ยังได้มอบทุนการศึกษาให้บุตร-ธิดาพนักงานในเครือ ในระดับประถมศึกษา-มัธยมศึกษา และปริญญาตรี จำนวน 58 ทุน เป็นจำนวนเงิน 79,000 บาท รวมทั้งลดอัตราดอกเบี้ยให้พนักงานที่กู้เงินจากสหกรณ์ลงอีก 2 % เป็นระยะเวลา 6 เดือน เพื่อแบ่งเบาภาระจากเหตุการณ์อุทกภัย และพักชำระหนี้ให้พนักงานที่เดือดร้อนจากอุทกภัยเป็นระยะเวลา 2 เดือน



#### โครงการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 23 เพื่อลดภาระการเลี้ยงดูบุตรของพนักงาน ปัจจุบันมีเด็กที่อยู่ในความดูแลประมาณ 80 คน



#### โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตพนักงาน

จัดให้มีกิจกรรมออกกำลังกายวันละนิดฟิตฟิต โรค ทุกวันเวลา 15.00 น. กิจกรรมฟิต & เฟิร์ม (แอโรบิค) ทุกสัปดาห์ จัดให้มีกิจกรรมตลาดนัดคนกันเอง เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ให้กับพนักงาน นอกจากนี้ยัง ส่งเสริมความผูกพันในครอบครัวโดยการจัดประกวดภาพถ่ายในวันแม่และวันพ่อ





#### โครงการลดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

บริษัทฯ ยังจัดให้มีการช่วยเหลือด้านอื่นๆ เช่น จัดให้มีรถรับ-ส่งพนักงาน ในช่วงหลังเลิกงาน และบริการส่งพนักงานหลังเลิกทำงานล่วงหน้า โดยไม่คิดค่าบริการ นอกจากนี้ยังสนับสนุนให้พนักงานใช้จักรยาน ทั้งเพื่อออกกำลังกาย และปลูกจิตสำนึกการลดภาวะโลกร้อน โดยจัดสถานที่จอดจักรยาน ตลอดจนสถานที่อาบน้ำเปลี่ยนชุดมีความสะดวกเอื้ออำนวยแก่พนักงานที่ใช้จักรยาน

#### โครงการแก้ไขปัญหาหนี้สินและให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดโครงการแก้ไขปัญหาหนี้สินและให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย จากโครงการนี้ สามารถช่วยเหลือพนักงานได้จำนวน 317 ราย คิดเป็นเงินจำนวนกว่า 55 ล้านบาท ทั้งนี้ได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินต่างๆ เช่น ธนาคารอิสลามฯ



#### โครงการ 7 ส และการประหยัดพลังงาน

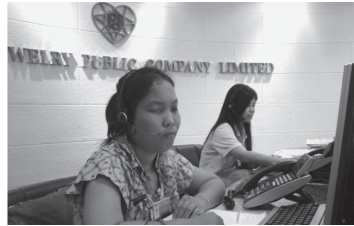
มีวัตถุประสงค์ด้านการใช้ทรัพยากรตลอดจนพลังงานให้คุ้มค่า ส่งเสริมให้เกิดความปลอดภัย ป้องกันปัญหาด้านสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังเป็นการพัฒนาด้านความสะดวก เป็นระเบียบเรียบร้อยของสถานที่ทำงาน การดำเนินการเริ่มจากการจัดทำมาตรฐาน 7 ส ซึ่งก็คือ สะสาง สะอาด สะดวก สุขลักษณะ สร้างนิสัย สิ่งแวดล้อม และสวยงาม ได้จัดทำเป็น 2 ระดับ คือ คู่มือมาตรฐานกลาง และคู่มือมาตรฐานพื้นที่ เผยแพร่ให้กับบางบริษัทในกลุ่มแพนด้า เช่น แพนด้าโคราช แพนด้าเวียงจันทน์ และจัดให้มีการตรวจประเมินพื้นที่ ทุก 3 เดือน เป็นกิจกรรมที่ทำให้เกิดแรงกระตุ้นในการตรวจเช็ค วินิจฉัยปรับปรุงในทุกพื้นที่ที่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยช่วยป้องกันและลดความสูญเสียในด้านต่างๆ

ด้านการประหยัดพลังงาน ได้มีการจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล ทั้งนี้เพื่อลดภาวะโลกร้อน ดำเนินการโดยการจัดตั้งคณะทำงานเพิ่มเติม ปรับปรุงคู่มือธนาคารขยะรีไซเคิล จัดทำการประชาสัมพันธ์ ธนาคารขยะรีไซเคิลเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้พนักงานมีส่วนร่วมเพิ่มมากขึ้นในปี 2554 มีการรับฝาก-ขาย วัสดุรีไซเคิลมากกว่า 50,000 กิโลกรัม เป็นมูลค่ามากกว่า 500,000 บาท โดยมียอดขายสูงสุด 3 อันดับ ได้แก่ พลาสติกรวม พลาสติก PET และขวดแก้ว

นอกจากนี้ยังได้มีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมสู่สังคมภายนอกองค์กรได้แก่ การบริจาคกล่องเครื่องดื่ม UHT มากกว่า 1,500 กิโลกรัม เพื่อให้ชมรมผู้ผลิตกล่องเครื่องดื่มนำไปผลิตเป็นแผ่นอิโคบอร์ด ใช้สำหรับทำหลังคา เรือ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ และในช่วงเกิดวิกฤตอุทกภัย ธนาคารขยะฯ ได้มีส่วนร่วมในการบริจาคขวดเปล่าให้กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อใช้สำหรับบรรจุน้ำจืดดื่ม แจกผู้ประสบภัย ฯลฯ

## โครงการภายนอกองค์กร

### การศึกษาระบบทวิภาคีและส่งเสริมอาชีพผู้พิการ



#### • ด้านการศึกษาระบบทวิภาคี

ยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เปิดดำเนินการตั้งแต่ปี 2543 มีนักเรียนทั้งหมด 11 รุ่น 706 คน จบการศึกษาแล้ว 8 รุ่น 513 คนและในปีการศึกษา 2554 กำลังจะจบการศึกษา 31 คน การศึกษาระบบทวิภาคีได้ขยายวงกว้างเพื่อให้โอกาสทางการศึกษาไปสู่โรงเรียนทั่วไป และยังเปิดโอกาสให้กับ บุตร หลานญาติ ของพนักงาน และโครงการที่ฝากน้อง ของนักเรียนทวิภาคี ให้มีโอกาสเข้ามาเรียนในสาขาเครื่องประดับอัญมณี และในปีการศึกษา 2554 บริษัทฯ ได้ลงนามความร่วมมือ (MOU) กับกาญจนาภิเษกวิทยาลัยช่างทองหลวง ในโครงการพัฒนานุเคราะห์ด้านเครื่องประดับและอัญมณี สนับสนุนเงินในโครงการ 54 ล้านบาท ระยะเวลา 7 ปี ให้ทุนการศึกษาในระดับปริญญาตรี สาขาออกแบบเครื่องประดับอัญมณี กับนักเรียนทวิภาคี บุตรพนักงาน และโรงเรียนในพระบรมราชูปถัมภ์ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ภูมิพลอดุลยเดชฯ (ราชประชานุเคราะห์) และสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี (ศึกษาสงเคราะห์) รวมจำนวน 7 รุ่น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ส่งเสริมการศึกษาให้กับพนักงาน โดยใช้สถานที่ในบริษัท เปิดการเรียนการสอนระบบเทียบโอน สาขาเครื่องประดับอัญมณี ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.) และสาขาการจัดการ ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) ซึ่งมีพนักงานสมัครเข้าเรียน จำนวน 3 รุ่น รวม 87 คน จบการศึกษาแล้ว 57 คน



ช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม  
แก่มูลนิธิสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ



มอบเงินบริจาคจากกองทุน  
“ตลาดหุ้นร่วมใจ ช่วยภัยน้ำท่วม”



น้ำใจจากพี่น้องชาวแพนด้าฯ  
ช่วยเหลือพนักงานที่ประสบอุทกภัย



ช่วยเหลือคณาจารย์และนักเรียนที่  
ประสบภัยน้ำท่วมที่กาญจนาภิเษก  
วิทยาลัย ช่างทองหลวง



ร่วม Big Cleaning Day  
ที่ จ. พระนครศรีอยุธยา



ร่วมบริจาคโลหิตกับสภาอากาศไทย

#### • ด้านการส่งเสริมอาชีพผู้พิการ

บริษัทฯ เปิดโอกาสแก่ผู้พิการเข้ามาร่วมทำงานในบริษัทมากกว่า 30 คนคิดเป็นอัตราส่วน 60 : 1 ซึ่งสูงกว่าที่ กฎหมาย กำหนดคือ 100 : 1 ซึ่งในปีนี้ บริษัทฯ ได้รับรางวัลเชิดชูเกียรติ “องค์กรภาคธุรกิจเอกชนส่งเสริมอาชีพคนพิการ” จากกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

#### แบ่งปันและสานประโยชน์สู่สังคม

บริษัทฯ ได้ให้ความช่วยเหลือพนักงานที่ประสบภัยน้ำท่วม ด้วยการจัดที่พักอาศัยในระหว่างน้ำท่วม ได้จัดตั้งศูนย์รับบริจาคเงินและสิ่งของ ซึ่งบริษัทฯ ได้มอบเงินช่วยเหลือพนักงานเป็นจำนวนเงิน 5,000 และ 10,000 บาท เป็นจำนวน 70 ราย พร้อมถุงยังชีพมูลค่า 700 บาท เป็นจำนวน 70 ราย

ส่วนการช่วยเหลือภายนอก บริษัทฯ ได้บริจาคเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมแก่มูลนิธิสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี จำนวน 1 ล้านบาท และบริจาคแก่สมาคมจดทะเบียนไทย เป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท และนำน้ำดื่ม 200 แพ็ค และปัจจัยอื่นๆ มูลค่า 3,000 บาท ไปช่วยเหลือครู นักเรียนที่ประสบภัยน้ำท่วม ณ กาญจนาภิเษก วิทยาลัยช่างทองหลวง ศาลายา นครปฐม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ ส่งพนักงานจิตอาสาเข้าร่วมช่วยเหลือน้ำท่วมยังสถานที่ต่างๆ เช่น ร่วมงาน Big Cleaning Day ณ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย และพนักงานบริษัทร่วมบริจาคโลหิตแก่สภาอากาศไทย 4 ครั้ง เป็นจำนวน 391 ยูนิต ประมาณ 175,950 ต่อลูกบาศก์เซ็นติเมตร





## การพัฒนา และรางวัลเกียรติคุณของกลุ่มบริษัทฯ

2554

- ได้รับการประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนและสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สำหรับผลการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2554 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม+สมควรเป็นตัวอย่าง”
- ได้รับการประกาศผลรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2554 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2011) อยู่ในระดับ “ดีมาก” (4 ดาว) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- รับโล่ประกาศเกียรติคุณภาคธุรกิจที่ส่งเสริมอาชีพผู้พิการ จากกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ สำนักงานส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการแห่งชาติ ร่วมกับสมาคมพิการทุกประเภทแห่งประเทศไทย ซึ่งปัจจุบัน แพรนด้าฯ ได้ส่งเสริมให้ผู้พิการทุกประเภทประมาณ 31 คน หรือเป็นสัดส่วน 60 ต่อ 1 ซึ่งสูงกว่าที่กฎหมายกำหนดที่ 100 ต่อ 1
- ร่วมลงนามความร่วมมือ (MOU) ใน “โครงการพัฒนาศูนย์ด้านเครื่องประดับและอัญมณี” กับ กาญจนภิเษกวิทยาลัยช่างทองหลวง , สถาบันสมทบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ในการสนับสนุนเงินทุนในการดำเนินโครงการฯ จำนวน 54 ล้านบาท เป็นระยะเวลา 7 ปี ตั้งแต่ปี 2554 ถึง 2560 เพื่อเปิดโอกาสทางการศึกษาให้กับนักเรียน นักศึกษาที่ขาดแคลน

ทุนทรัพย์ เข้าศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี หลักสูตรศิลปบัณฑิต สาขาวิชาช่างทองหลวง วิชาเอกการออกแบบเครื่องประดับอัญมณี

- รับรางวัล CREATIVE AWARD 2011 จากการร่วมส่งผลงานเข้าประกวด The Extreme colors of Ploi ซึ่งจัดขึ้นโดย กรมส่งเสริมการส่งออก กระทรวงพาณิชย์ สมาคมผู้ค้าอัญมณีไทยและเครื่องประดับ
- PRIMA GOLD รับรางวัล PM's Creative Award ในสาขางานสร้างสรรค์ตามลักษณะงาน (Function Creations) ในฐานะที่ผลิตสินค้าที่เกิดจากความคิดสร้างสรรค์จากหลากหลายองค์ประกอบ รวมไปถึงการนำวัฒนธรรมและนวัตกรรมมาต่อยอดเพื่อเพิ่มมูลค่าสินค้าหรือบริการ พร้อมทั้งการพัฒนาความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน

## การพัฒนา และรางวัลเกียรติคุณของกลุ่มบริษัท

- บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) โรงงานนครราชสีมา ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์ และสวัสดิการแรงงานประจำปี 2554 โดยในการรับรางวัลในครั้งนี้นับเป็นครั้งที่ 2 ที่ทางบริษัทฯ ได้รับ
- สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานในเครือ แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด ได้รับการประเมินมาตรฐานการบริหารงาน จากกรมส่งเสริมสหกรณ์อยู่ในเกรด A ตามมาตรฐานชีวิต 7 ประการ ของกรมส่งเสริมสหกรณ์

### 2553

- ได้รับการประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนและสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สำหรับผลการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2553 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม”
- ได้รับการประกาศผลรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2553 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2010) อยู่ในระดับ “ดีมาก” (4 ดาว) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ได้รับตราสัญลักษณ์โครงการ “ซื้อด้วยความมั่นใจ” (Buy With Confidence) จากคณะกรรมการพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และเครื่องประดับกระทรวงพาณิชย์ นับเป็นการสร้างมาตรฐานและความเชื่อมั่นของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และเครื่องประดับไทยต่อผู้ซื้อชาวไทยและชาวต่างประเทศ

### 2552

- ได้รับรางวัลโล่ประกาศเกียรติคุณ ประเภทองค์กรภาคธุรกิจเอกชนด้านการส่งเสริมอาชีพคนพิการจาก ฯพณฯ นายกรัฐมนตรี นายอภิสิทธิ์ เวชชาชีวะ ซึ่งเป็นประธานในงานมหกรรมวันคนพิการสากล
- ได้รับการประเมินจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนและสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สำหรับผลการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2551 และ 2552 อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” ติดต่อกัน 2 ปี ซ้อน
- ได้รับการประกาศผลรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2552 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2009) อยู่ในระดับ “ดีมาก” (4 ดาว) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ได้รับการเสนอชื่อเข้าชิงรางวัล 1 ใน 4 บริษัทของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าตลาดไม่เกิน 10,000 ล้านบาท (กลุ่มที่ 2) เพื่อเข้าชิงรางวัล Corporate Social Responsibility Awards 2009 (รางวัลบริษัทจดทะเบียนที่มีความโดดเด่นในการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม)
- Pranda & Kroll GmbH บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ร่วมเป็นพันธมิตรธุรกิจตลาดอัญมณีและเครื่องประดับสำหรับสุภาพบุรุษ กับ บจก. บัลเดสซารินี จีเอ็มบีเอช ผู้นำสินค้าแฟชั่นสุภาพบุรุษจากเยอรมัน ภายใต้แบรนด์ Baldessarini

### 2551

- ได้รับรางวัลโล่ประกาศเกียรติคุณ จาก ฯพณฯ รองนายกรัฐมนตรี พลต.สนั่น ขจรประศาสน์ ในโอกาสที่ บริษัทฯ ได้รับการพิจารณาจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ให้เป็นองค์กรที่สนองตอบนโยบายรัฐบาล ในการส่งเสริมสวัสดิการแรงงาน โดยจัดตั้งสถานที่ดูแลเด็กในสถานประกอบการ ที่ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องและมีมาตรฐาน และเพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีแก่สถานประกอบการอื่นๆ
- ได้รับเกียรติบัตรและโล่เชิดชูเกียรติในงาน “68 ปี อาชีวะไทย ก้าวไกลสู่นาคต” จากคุณนริศรา ขวาลตันพิพัทธ์ รัฐมนตรีช่วยกระทรวงศึกษาธิการ ในโอกาสที่ได้รับคัดเลือกให้เป็นสถานประกอบการที่ให้ความร่วมมือ จัดการเรียนการสอน การฝึกวิชาชีพ ร่วมกับ สำนักงานการอาชีวศึกษาเป็นอย่างดี
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 14,251,410 หุ้น เพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ (ESOP) โดยไม่มีราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 5 ปีนับตั้งแต่วันที่ออก โดยมีอัตราการใช้สิทธิคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ ราคาใช้สิทธิ 3 บาท/หุ้น
- บริษัทฯ ได้จัดตั้งสหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานในเครือแพรนด้า จิวเวลรี่ เพื่อให้บริการทางการเงินรูปแบบต่างๆ และโดยเฉพาะอย่างยิ่งเป็นการส่งเสริมให้พนักงานรู้จักการออม
- บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด ได้ลิขสิทธิ์สินค้าเครื่องประดับภายใต้เครื่องหมายการค้า V&A จากวิลเตอร์อัลเบิร์ต ประเทศอังกฤษมาผลิต ซึ่ง V&A นับเป็นชื่อที่รู้จักกันดีในฐานะพิพิธภัณฑ์แฟชั่นจิวเวลรี่ที่ใหญ่ที่สุดในโลก





- บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มใน Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Yixuan Gongsi จำนวน 1.5 ล้านเหรียญสหรัฐ รวมเป็นทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 2.35 ล้านเหรียญสหรัฐ คิดเป็นสัดส่วนการลงทุน 100%

## 2550

- ได้รับรางวัล “รองชนะเลิศ” จากการเข้าร่วมประกวดผลงานตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงด้านธุรกิจขนาดใหญ่ ซึ่งจัดขึ้นโดยคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (กปร.) สำนักงานนายกรัฐมนตรี
- ได้รับใบรับรองมาตรฐานแรงงานไทย (มรท. 8001-2546) ระดับสมบูรณ์ จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน
- บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มใน บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 100 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว 200 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุน 100%
- บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท Pranda & Kroll GmbH & Co. KG จำนวน 2.4 ล้านยูโร หรือประมาณ 116 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนและชำระแล้วทั้งสิ้น 5.34 ล้านยูโร คิดเป็นสัดส่วนการลงทุน 51%
- Pranda & Kroll GmbH & Co. KG ซื้อกิจการทั้งหมดของ KSV Brand GmbH ซึ่งเป็นบริษัทจัดจำหน่ายเครื่องประดับอัญมณีภายใต้แบรนด์ Christ, Cai, Merri, Michael Schumacher
- บมจ. แพรนด้า จิวเวลรี่ ร่วมทุนกับ Gunjan Jewels Pvt. Ltd. ในสัดส่วนการลงทุน 51 : 49 จัดตั้ง “Pranda Jewelry Pvt. Ltd.” ในประเทศอินเดีย เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องประดับทองและเงินภายใต้แบรนด์ของตนเองในประเทศอินเดีย
- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ผู้จัดจำหน่ายเครื่องประดับทองคำบริสุทธิ์ 24K “PRIMA GOLD” ได้รับรางวัล “Hot 2007 Award” ในงาน Bangkok Gems & Jewelry Fair ครั้งที่ 38

## 2549

- ได้รับพิจารณาจากตลาดหลักทรัพย์ ให้เป็นบริษัทที่มีผลการดำเนินงานที่ดีในปี 2548 ชื่อว่า “Congratulate PRANDA as a Nominee for Best Performance – Consumer Products”

- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ผู้จัดจำหน่ายเครื่องประดับทองคำบริสุทธิ์ 24K “PRIMA GOLD” ได้รับรางวัล “Hot 2007 Award” ในงาน Bangkok Gems & Jewelry Fair ครั้งที่ 38

- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เปิดตัว “สยามพรรณราย” เพื่อความเป็นผู้นำแห่งดีไซน์ ทั้งนี้ยังได้รับรางวัล Hot Design Award ในงาน Bangkok Gems & Jewelry Fair ครั้งที่ 37 ที่ผ่านมานี้

- Pranda & Kroll GmbH & Co. KG เปิดตัวเครื่องประดับแบรนด์ “Cai” ในงาน Inhorgenta Fair ที่เมืองมิวนิค ประเทศเยอรมนี

- ได้รับพิจารณาคัดเลือกจากสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) ให้เป็น 1 ใน 4 ขององค์กรตัวอย่างที่บริหารธุรกิจตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

- PRANDA SCL ขยายโรงงานผลิตเพื่อรองรับความต้องการของตลาดต่างประเทศ จากเดิมมีพนักงานและช่างฝีมือประมาณ 450 คน ได้เพิ่มเป็น 700 คนในปัจจุบัน

## 2548

- ได้รับโล่ประกาศเกียรติคุณ ให้เป็นสถานประกอบการดีเด่น ด้านสวัสดิการแรงงาน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด จำนวน 50 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท และถือครองสัดส่วนการลงทุนที่ 96%
- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ลงนามในสัญญาาร่วมดำเนินธุรกิจ กับ Tomei Gold & Jewelry Holding โดยแต่งตั้งเป็นตัวแทนจัดจำหน่ายแบรนด์ “PRIMA GOLD” ในประเทศมาเลเซีย
- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มีช่องทางจัดจำหน่ายในประเทศ 48 แห่ง และต่างประเทศ 35 แห่ง รวมช่องทางจัดจำหน่ายทั้งสิ้น 83 แห่ง

- บมจ. แพรนด้า จิวเวลรี่ ร่วมทุนกับ Mr. Kroll ในสัดส่วนการลงทุน 51 : 49 จัดตั้ง “Pranda & Kroll GmbH & Co. KG” ในประเทศเยอรมนีเพื่อจัดจำหน่ายเครื่องประดับทองและเงินในประเทศเยอรมนีและทวีปยุโรป

## 2547

- ได้รับรางวัลเชิดชูเกียรติเป็นกรณีพิเศษ (Export Honorary Recognition) จากกรมส่งเสริมการส่งออก กระทรวงพาณิชย์ ในฐานะผู้รักษามาตรฐานสินค้า และมีมูลค่าส่งออกอย่างต่อเนื่องตลอด 10 ปี และเป็นบริษัทที่เคยได้รับรางวัลประเภท Best Exporter มาแล้ว
- ได้รับวุฒิบัตรรับรองมาตรฐานเครื่องประดับทองคำ 96.5% ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Century Gold” จากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.)
- บริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ได้จัดจำหน่ายเครื่องประดับทองคำบริสุทธิ์ 96.5% ภายใต้แบรนด์ “Century Gold” โดยเปิดสาขาแรก ณ ห้างสรรพสินค้าเดอะมอลล์บางแค และในปีเดียวกันมีทั้งสิ้น 7 สาขา

## 2546

- ได้รับโล่ประกาศเกียรติคุณให้เป็นสถานประกอบการที่มีกิจกรรมที่เป็นคุณและประโยชน์แก่แรงงานสตรี จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ขยายฐานการผลิตไปยังประเทศจีน ในนาม “Pranda Guangzhou”
- บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 50 ล้านบาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท สัดส่วนการลงทุน 100%

## 2545

- ได้รับใบประกาศเกียรติคุณและตราสัญลักษณ์ให้กับผู้ประกอบการที่ “รักษาสีทึบผู้บริโภคด้านฉลาก โฆษณา สัญญา” จากสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค
- ได้รับคัดเลือกให้เป็นสถานที่ทำงาน “สะอาด ปลอดภัย ไร้มลพิษ มีชีวิตชีวา” และได้รับใบรับรองจากสำนักอนามัยกรุงเทพมหานคร
- ได้รับคัดเลือกให้เป็นประชามคมริมคลอง คลองบางนา ตามโครงการ “คนรักคลอง” จากสำนักงานเขตบางนา บริษัทได้รับมอบวุฒิบัตรผู้ผ่านการอบรมหลักสูตร การสุขาภิบาลอาหารผู้ประกอบการร้านอาหาร ตามที่กรุงเทพมหานคร ได้ออกใบอนุญาตเรื่อง “สถานที่จำหน่ายอาหาร และสถานที่เสิร์ฟอาหาร พ.ศ. 2545”

- บริษัทฯ มอบใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 200,000,000 หน่วย มีอายุ 5 ปี (2 พฤษภาคม 2545 – 2 พฤษภาคม 2550)

## 2544

- พนักงานบริษัทฯ ได้รับรางวัลเหรียญทองแดงสาขาช่างเครื่องประดับ จากการแข่งขันฝีมือแรงงานนานาชาติ ครั้งที่ 36 ณ กรุงโซล ประเทศเกาหลีใต้
- ได้รับเกียรติบัตร “โรงงานสีขาว” จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน และสวัสดิการสังคม
- บริษัทฯ มีศูนย์เชี่ยวชาญ ที่ได้รับใบรับรองระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001 : 2000 ประเภทการจำหน่ายเครื่องประดับ อัญมณีและบริการ จากบริษัทผู้ตรวจสอบประเมิน BM TRADA และสาขานครราชสีมา ได้รับใบรับรองระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2000 ประเภทการผลิตเครื่องประดับอัญมณีในส่วนของโรงงาน จากบริษัทผู้ตรวจสอบประเมิน BVQI

## 2543

- ได้รับคัดเลือก ให้เป็นผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศระดับบัตรทอง หรือ (Gold Card) จากกรมศุลกากร กระทรวงการคลัง ที่แสดงถึงการเป็นบริษัทที่น่าเชื่อถือเป็นที่ยอมรับ มีความมั่นคงทางการเงิน
- พนักงานของบริษัทฯ ได้รับรางวัลเหรียญทอง และรางวัลเหรียญเงิน ในสาขาช่างเครื่องประดับ จากการแข่งขันฝีมือแรงงานแห่งชาติ ครั้งที่ 18 จัดโดย กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน กระทรวงแรงงานและสวัสดิการสังคม
- บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด ได้รับรางวัลผู้ส่งออกไทยดีเด่นที่มีการออกแบบผลิตภัณฑ์ของตนเอง หรือ Prime Minister's Export Award for The Best Own Design Exporter จากกรมส่งเสริมการส่งออก
- บริษัทฯ ได้รับเกียรติบัตร “ร้านอาหารสะอาด” ในฐานะเป็นสถานประกอบการที่ได้มาตรฐานร้านอาหารสะอาด ประเภทที่จำหน่ายอาหาร (ด้านกายภาพ) ซึ่งจัดโดยฝ่ายสุขาภิบาลอาหาร กองอนามัยสิ่งแวดล้อม สำนักอนามัยกรุงเทพมหานคร
- ได้รับคัดเลือกเป็นผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศระดับบัตรทองจากกรมศุลกากร กระทรวงการคลัง



## 2542

- บริษัทฯ และบริษัทย่อย อีก 2 แห่ง ได้แก่ บริษัท พรีเม่า โกลด์ จำกัด และ บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด ได้รับอนุมัติให้ใช้สัญลักษณ์ตราสินค้าไทย (Thailand's Brand) จากกรมส่งเสริมการส่งออก กระทรวงพาณิชย์ ในฐานะที่เป็นผู้ผลิตและส่งออกสินค้าที่ได้มาตรฐาน
- ได้รับใบรับรองในฐานะเป็นสถานประกอบการส่งออกที่ปฏิบัติถูกต้องตามมาตรฐานการคุ้มครองแรงงานหญิงและเด็กเชิงรุก จากกระทรวงแรงงานและสวัสดิการสังคม
- พนักงานของบริษัทฯ ได้รับรางวัลเหรียญทองแดง จากการแข่งขันฝีมือแรงงานนานาชาติ ครั้งที่ 35 ณ เมืองมอลทรีฮอลล์ ประเทศแคนาดา ในสาขาช่างเครื่องประดับ

## 2541

- ได้รับรางวัลสุดยอดแผนการตลาด ประเภทการทำตลาดสินค้าใหม่ (Best Marketing of New Gold Product) และประเภทการออกแบบหน้าร้านหรือดิสเพลย์ (Best Gold Visual Merchandising) จัดโดยสมาพันธ์ผู้ผลิตทองคำแห่งโลก

## 2539

- บริษัท พรีเม่า โกลด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้รับรางวัล P.M. Award ด้านผู้ส่งออกไทยดีเด่นที่มีการออกแบบผลิตภัณฑ์ (Design) ของตนเองจากรัฐบาลไทย และชนะการประกวดแข่งขัน “Golden Design Award” ที่งาน Vicenza Oro Fair ที่จัดโดย World Gold Council และงานออกแบบ “Prima Gold” จากอินโดนีเซียได้รับการตัดสินให้ชนะเลิศถึง 2 รางวัล “The Best International Award” ของอินโดนีเซียและ “The Best Outstanding International Award” จาก 5 ประเทศ ในเอเชียอาคเนย์
- ขยายตลาดสู่ต่างประเทศในนาม “Primagold International Co.,Ltd.” และ ร่วมลงทุนใน LG Pranda (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น KZ-PRANDA) เพื่อนำเข้าและจัดจำหน่ายโลหะเงินและทองคำ

## 2538

- ได้รับรางวัล Prime Minister's Export Award หรือ P.M. Award เป็นรางวัลที่รัฐบาลไทยมอบให้แก่บริษัทในฐานะผู้ส่งออกที่มีผลงานดีเด่นด้าน Best Exporter

- ขยายฐานการผลิตในต่างประเทศในนาม “Pranda Vietnam Co.,Ltd.” และ “P.T. Pranda SCL Indonesia”
- จัดตั้ง Pranda Singapore Pte. Limited เพื่อลงทุนในมาเลเซียและอินโดนีเซีย
- บริษัทฯ ได้ลงทุนจัดตั้ง บริษัท แพรนด้า ลอดจิง จำกัด เพื่อบริการด้านสวัสดิการให้กับพนักงานสำหรับที่พักอาศัย
- ขยายฐานการผลิตไปที่จังหวัดนครราชสีมา และฐานการจัดจำหน่ายภายในต่างประเทศในนาม “Pranda UK Limited”

## 2536

- จัดตั้งพัฒนาศูนย์ผลิตภัณฑ์และพัฒนาตราสินค้าในนาม “PRIMA GOLD” พร้อมจัดจำหน่ายภายในประเทศ

## 2535

- ขยายธุรกิจโดยการจัดตั้งฐานจำหน่ายของตนเองในต่างประเทศในนาม Pranda North America, Inc. และ Crystalline North America, Inc. และ H. Gringoire s.a.r.l.

## 2533

- เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยใช้ชื่อย่อ “PRANDA”
- บริษัทฯ ได้ลงทุนจัดตั้งฐานการผลิตในนาม “Crystalline Co., Ltd.”

## 2527

- ขยายธุรกิจโดยการตั้งฐานการผลิตเครื่องประดับอัญมณี พร้อมเปลี่ยนชื่อมาเป็น “Pranda Jewelry”

## 2516

- เริ่มดำเนินธุรกิจส่งออกเครื่องประดับอัญมณีในนาม “Pranda Design”



## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ตลาดส่งออกสำคัญของอุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับของประเทศไทยคือสหรัฐอเมริกา และสหภาพยุโรป ดังนั้นหากเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกา และกลุ่มยุโรปยังเผชิญกับปัญหาเศรษฐกิจที่เรื้อรังอย่างต่อเนื่องและยาวนานอาจส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับอย่างหลีกเลี่ยงมิได้ อย่างไรก็ตามจากตัวเลขการส่งออกเปรียบเทียบกับย้อนหลัง 4 ปีพบว่าตลาดอินเดีย ตลาดฮ่องกงหรือจีน เติบโตอย่างต่อเนื่อง นั้นย่อมแสดงให้เห็นว่าตลาดอินเดียและจีนจะทวีความสำคัญมากยิ่งขึ้นในอนาคต

จากทศวรรษที่ผ่านมาพบว่าราคาโลหะทองคำและเงินมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นอย่างมาก โดยราคาทองคำเพิ่มขึ้นประมาณ 6 เท่า ในขณะที่เงินเพิ่มขึ้นประมาณ 10 เท่า ส่งผลให้เกิดเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญต่อตลาดเครื่องประดับอัญมณีแท้ เนื่องจากตลาดเครื่องประดับอัญมณีแท้ใช้โลหะทองคำและเงินเป็นปัจจัยหลักในการผลิตสินค้า สิ่งที่เห็นได้อย่างชัดเจนจากข้อมูลย้อนหลัง 4 ปี คือตลาดเครื่องประดับอัญมณีแท้มีสัดส่วนของเครื่องประดับทองและเงินเปลี่ยนแปลงไปเป็นอย่างมาก กล่าวคือเมื่อ 4 ปีก่อนพบว่าเครื่องประดับทองและเงินมีสัดส่วนประมาณ 70% และ 30% ตามลำดับ ปัจจุบันมีสัดส่วนประมาณ 55% และ 45% ตามลำดับ นั้นย่อมแสดงให้เห็นว่าตลาดเครื่องประดับเงินจะมีบทบาทมากยิ่งขึ้นในอนาคต แม้ว่าโลหะเงินจะมีราคาการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าทองคำ แต่หากคิดราคาเทียบต่อน้ำหนักเท่ากันแล้วพบว่าโลหะเงินราคาต่ำกว่าถึง 45 เท่า

การเปิดเสรีการค้านำมาสู่การแข่งขันที่รุนแรงเพิ่มขึ้น โดยคู่แข่งที่สำคัญได้แก่ จีน และอินเดีย ซึ่งผลิตสินค้าประเภทแรงงานกับประเทศไทย (Labor Intensive) อย่างไรก็ดีในปัจจุบันจีนและอินเดียยังคงมีข้อจำกัดในเรื่องคุณภาพสินค้าเมื่อเปรียบเทียบกับไทย แต่จีนมีการพัฒนาอย่างรวดเร็วใน

เรื่องการพัฒนาสินค้าโดยใช้เครื่องจักร ดังนั้นอุตสาหกรรมนี้ไทยต้องมุ่งเน้นพัฒนาผลิตสินค้าคุณภาพระดับกลางสูงโดยใช้แรงงานฝีมือเป็นหลัก (Skill Labor Intensive) และพัฒนาแบรนด์ของตนเองให้อยู่ในระดับสากลมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

อย่างไรก็ตาม แม้มีปัจจัยเสี่ยงมากมายที่ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับไม่ว่าจะเป็นเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาที่ชะลอตัววิกฤตทางการเงินของสหภาพยุโรป รวมถึงราคาโลหะทองคำและเงินที่เพิ่มสูงขึ้นเป็นประวัติการณ์ แต่อุตสาหกรรมนี้ยังคงมีอัตราการเติบโตต่อเนื่องจากปีก่อนซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการปรับตัวในการแข่งขันของอุตสาหกรรมฯ นี้ในตลาดโลกได้เป็นอย่างดี โดยพิจารณาได้จากการส่งออกปี 2554 อุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับส่งออกมีมูลค่าการส่งออก 12,301 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นอัตราการเติบโต 5.6% จากปี 2553 ที่มีมูลค่าการส่งออก 11,652 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และเป็นสินค้าส่งออกอันดับที่ 4 ของประเทศไทยรองจากสินค้าประเภทเครื่องคอมพิวเตอร์อุปกรณ์และส่วนประกอบ รถยนต์อุปกรณ์และส่วนประกอบ และยางพาราตามลำดับ

# ทิศทางของเพชรน้ำ

จากความสำเร็จที่ผ่านมาตั้งแต่การเป็นฐานการผลิตสินค้าจำนวนมากที่มีคุณภาพในระดับโลก อันนำไปสู่การสร้างฐานการจัดจำหน่ายที่หลากหลายครอบคลุมตลาดที่สำคัญในโลก ในที่สุดสู่การสร้างฐานค้าปลีกและบริหารตราสินค้าของตนเอง บริษัทมีความเชื่อมั่นว่ากิจการมีความพร้อมทั้งทางด้านโครงสร้างทางธุรกิจและบุคลากรที่มีศักยภาพจะนำองค์กรไปสู่การเป็น “บริษัทแบรนด์เครื่องประดับอัญมณีระดับโลก (World Class Jewelry Brand Company)” ซึ่งจากนี้ต่อไปกลยุทธ์การเติบโตทางธุรกิจจะมุ่งเน้นการพัฒนาแบรนด์ของตนเองและการค้าปลีกให้อยู่ในระดับสากล

สำหรับปี 2554 ที่ผ่านมามีบริษัทที่มีสัดส่วนของสัดส่วนการขายแบรนด์ของตนเอง (Own Brand Manufacturing : OBM) ประมาณ 30% และมีสัดส่วนการขายการผลิตและออกแบบร่วมกับลูกค้า (Original Design Manufacturing : ODM) ประมาณ 70% โดยมีบริษัทที่มีเป้าหมายเพิ่มสัดส่วนการขาย OBM ในอนาคต โดยมุ่งเน้นขยายตลาดในจีน อินเดีย และยุโรป

## OWN BRAND MANUFACTURING: OBM

บริษัทฯ แบ่งการพัฒนาแบรนด์ของตนเอง (Own Brand Manufacturing: OBM) ออกเป็น 2 กลุ่มประกอบด้วยกลุ่มสินค้ามูลค่าสูง (Precious Product) และกลุ่มสินค้าไลฟ์สไตล์ (Lifestyle Product) มีการพัฒนาที่สำคัญดังนี้

### กลุ่มสินค้ามูลค่าสูง (Precious Product)

**Prima Gold** เป็นเครื่องประดับทองคำแท้ 99.9% จัดจำหน่ายผ่านรูปแบบการมีร้านค้าและเคาน์เตอร์ของตนเอง (Own Flagship Shop & Counters) การค้าส่งให้แก่ร้านค้าปลีกที่เป็นผู้ลงทุนเอง (Independent Retailer) และจัดจำหน่ายผ่านระบบการให้สิทธิจัดจำหน่าย (Franchise) ในต่างประเทศ ตลาดสำคัญคือประเทศไทย อินเดีย เอเชีย สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ โอมาน อียิปต์ ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย และอินเดีย โดยเฉพาะตลาดอินเดียและอินเดียเป็นตลาดที่มีศักยภาพในการเติบโตเป็นอย่างมาก

**Prima Art** เป็นงานหัตถศิลป์ทองคำ 99.9% จัดจำหน่ายผ่านเคาน์เตอร์ของตนเองตามห้างสรรพสินค้าชั้นนำในประเทศไทย และการค้าส่งให้แก่ร้านค้าปลีกที่เป็นผู้ลงทุนเอง (Independent Retailer) ในประเทศอินเดีย โดยในปี 2554 ได้เพิ่มจุดจำหน่ายเป็นมากกว่า 2,700 แห่งในอินเดีย

**H.Gringoire** เป็นเครื่องประดับทองคำ 18K ฟังฟลอยด์ สไตลยุโรป วางจำหน่ายในร้านค้าเครื่องประดับระดับกลาง-สูง ในประเทศฝรั่งเศส ได้มีการปรับปรุงลักษณะแบรนด์ให้มีความโดดเด่น ทันสมัยยิ่งขึ้น

### กลุ่มสินค้าไลฟ์สไตล์ (Lifestyle Product)

**Cai** เป็นเครื่องประดับเงินแฟชั่น จัดจำหน่ายผ่านการค้าส่งให้แก่ร้านค้าปลีกที่เป็นผู้ลงทุนเอง (Independent Retailer) และร้านค้าปลีกเครือข่าย (Chain Store) ในยุโรป ปัจจุบันมีจุดจำหน่ายมากกว่า 700 แห่งในยุโรป

**Merii** เป็นเครื่องประดับเงินแฟชั่น จัดจำหน่ายผ่านการค้าส่งให้แก่ร้านค้าปลีกที่เป็นผู้ลงทุนเอง (Independent Retailer) และร้านค้าปลีกเครือข่าย (Chain Store) ในเยอรมนี เนเธอร์แลนด์ โดยเฉพาะตลาดเยอรมนีเป็นตลาดที่มีศักยภาพในการเติบโตเป็นอย่างมาก ปัจจุบันมีจุดจำหน่ายมากกว่า 600 แห่งในยุโรป

**Esse** เป็นเครื่องประดับเงินแฟชั่นมาร์คาไฮต์ จัดจำหน่ายผ่านรูปแบบการมีร้านค้าและเคาน์เตอร์ของตนเอง (Own Flagship Shop and Counters) ในห้างสรรพสินค้าชั้นนำของจีน ได้ขยายจุดจำหน่ายจากเมืองเซินเจิ้นไปยังเมืองปักกิ่ง

**Baldessarini** เป็นแบรนด์แฟชั่นบุรุษชั้นสูง ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้รับสิทธิในการผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับ ได้ผลตอบรับจากตลาดยุโรปเป็นอย่างดี ปัจจุบันมีจุดจำหน่ายมากกว่า 350 แห่ง

สำหรับปี 2555 เพชรน้ำวางแผนจะรุกตลาดแบรนด์ของตนเองมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะในจีน อินเดีย และยุโรป

## ORIGINAL DESIGN MANUFACTURING: ODM

เพชรน้ำก็ยังรักษาสถานะลูกค้าเดิมและเปิดตลาดใหม่อย่างต่อเนื่องในส่วนการผลิตและการออกแบบสินค้าร่วมกับลูกค้า (Original Design Manufacturing: ODM) ซึ่งมีลูกค้าในประเทศต่างๆ อันได้แก่ ประเทศเยอรมนี ออสเตรเลีย อังกฤษ ฝรั่งเศส สเปน อิตาลี สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น โดยมีช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย ซึ่งประกอบด้วย โทรศัพท์ (TV) ห้างสรรพสินค้า ร้านค้าปลีกเครือข่าย (Chain Store) และ Mail Order / Catalogues

สำหรับปี 2555 เพชรน้ำยังคงนโยบายในการรักษาลูกค้าเดิมที่มีศักยภาพในการเติบโตทั้งในตลาดสหรัฐอเมริกา กลุ่มสหภาพยุโรป โดยบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการกระจายความเสี่ยงทางการตลาดไปยังส่วนภูมิภาคที่สำคัญของโลก อันประกอบด้วย สหรัฐอเมริกา สหภาพยุโรป และเอเชีย สามารถจะรักษาความมีเสถียรภาพในการเติบโตระยะยาวให้แก่กิจการ





# โครงสร้างรายได้

## โครงสร้างรายได้ของ บมจ.แพรנד้า จิวเวลรี่ และบริษัทย่อย

โครงสร้างรายได้ของ บมจ.แพรנד้า จิวเวลรี่ และบริษัทย่อย แบ่งตามรายได้จากตลาดต่างประเทศและรายได้จากการขายในประเทศ (โดยรายได้เหล่านี้ได้ตัดรายการซื้อ / ขายระหว่างกันแล้ว)

|                         | 2554    |       | 2553    |       | 2552    |       | 2551    |       | 2550    |       |
|-------------------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
|                         | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     |
| รายได้จากตลาดต่างประเทศ | 3,286   | 79.72 | 3,376   | 83.23 | 3,018   | 82.37 | 3,449   | 85.58 | 3,675   | 84.31 |
| รายได้จากการขายในประเทศ | 836     | 20.28 | 680     | 16.77 | 646     | 17.63 | 581     | 14.42 | 684     | 15.69 |
| รวม                     | 4,122   | 100   | 4,056   | 100   | 3,664   | 100   | 4,030   | 100   | 4,359   | 100   |

โครงสร้างรายได้ของ บมจ. แพรנד้า จิวเวลรี่ และบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวม

| บริษัท   | % การถือหุ้น | ลักษณะรายได้   | 2554    |       | 2553    |       | 2552    |       | 2551    |       | 2550    |       |
|--|--------------|--|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
|  |              |  | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     | ล้านบาท | %     |
| บมจ.แพรנד้า จิวเวลรี่                          |              | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  | 1,799   | 42.90 | 1,545   | 37.78 | 1,319   | 35.63 | 1,487   | 36.62 | 1,589   | 35.77 |
| บริษัทย่อยในประเทศ                             |              |  |         |       |         |       |         |       |         |       |         |       |
| บจก. พรีเม่าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล            | 100          | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ในประเทศไทย                                    | 683     | 16.29 | 587     | 14.36 | 518     | 13.99 | 506     | 12.46 | 382     | 8.60  |
| บจก. คริสตอลไลน์                               | 96           | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแฟชั่น                                     | 167     | 3.98  | 153     | 3.74  | 141     | 3.81  | 160     | 3.94  | 200     | 4.50  |
| บริษัทย่อยต่างประเทศ                           |              |  |         |       |         |       |         |       |         |       |         |       |
| Pranda North America, Inc.                     | 100          | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้และเครื่องประดับแฟชั่นในสหรัฐอเมริกาและแคนาดา  | 705     | 16.81 | 1,009   | 24.68 | 1,014   | 27.39 | 1,079   | 26.57 | 1,380   | 31.07 |
| H.Gringoire s.a.r.l.                           | 100          | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ในประเทศฝรั่งเศสและยุโรป                       | 156     | 3.72  | 144     | 3.52  | 129     | 3.48  | 170     | 4.19  | 168     | 3.78  |
| Pranda UK Limited                              | 100          | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ และเครื่องประดับแฟชั่น ในประเทศอังกฤษและยุโรป | 147     | 3.51  | 184     | 4.50  | 204     | 5.51  | 301     | 7.41  | 322     | 7.25  |
| Pranda Vietnam Co., Ltd.                       | 100          | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  | 41      | 0.98  | 49      | 1.20  | 23      | 0.62  | 14      | 0.34  | 11      | 0.25  |
| Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Youxian Gongsi | 100          | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  | 38      | 0.91  | 30      | 0.73  | 24      | 0.65  | 44      | 1.08  | 49      | 1.10  |
| Pranda & Kroll GmbH & Co. KG                   | 51           | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  | 217     | 5.18  | 242     | 5.92  | 222     | 6.00  | 235     | 5.79  | 245     | 5.52  |
| Pranda Jewelry Private Ltd.                    | 51           | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ในประเทศอินเดีย                                | 169     | 4.03  | 113     | 2.76  | 70      | 1.89  | 34      | 0.84  | 13      | 0.29  |
| รวมรายได้จากการขาย                             |              |  | 4,122   | 98.31 | 4,056   | 99.19 | 3,664   | 98.97 | 4,030   | 99.24 | 4,359   | 98.13 |
| บจก. แพรנד้า ลอดจิ้ง                           | 83           | ให้บริการเช่าสังหรัมทรัพย์ / สังหรัมทรัพย์                               | 10      | 0.24  | 14      | 0.34  | 14      | 0.38  | 14      | 0.34  | 14      | 0.32  |
| รายได้อื่น                                     |              |  | 61      | 1.45  | 19      | 0.47  | 24      | 0.65  | 17      | 0.42  | 69      | 1.55  |
| รวมรายได้                                      |              |  | 4,193   | 100   | 4,089   | 100   | 3,702   | 100   | 4,061   | 100   | 4,442   | 100   |



# โครงสร้างการถือหุ้น

## ผู้ถือหุ้น

| ผู้ถือหุ้น              | จำนวนหุ้น   | ร้อยละ |
|-------------------------|-------------|--------|
| ผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก | 205,955,900 | 51.06  |
| ผู้ถือหุ้นทั่วไป        | 197,375,854 | 48.94  |
| จำนวนหุ้นทั้งสิ้น       | 403,331,754 | 100.00 |

## การกระจายหุ้นตามสัญชาติ

| ผู้ถือหุ้นแบ่งตามสัญชาติ | จำนวนราย | จำนวนหุ้น   | ร้อยละ |
|--------------------------|----------|-------------|--------|
| ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย     | 3,164    | 308,092,090 | 76.39  |
| ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างดาว | 69       | 95,239,664  | 23.61  |
| รวมทั้งสิ้น              | 3,233    | 403,331,754 | 100.00 |

\* ข้อบังคับบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) กำหนดว่า “ห้ามมิให้บุคคลที่ไม่มีสัญชาติไทยถือหุ้นอยู่ในบริษัท เกินกว่าร้อยละ 45 ของหุ้นทั้งหมด”

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก (ข้อมูลปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2554)

| รายชื่อผู้ถือหุ้น                        | ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2554 |             |
|--|--------------------------|-------------|
|  | จำนวนหุ้น                | สัดส่วน (%) |
| 1. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด          | 57,009,800               | 14.135      |
| 2. นายปรีดา เตียสุวรรณ                   | 24,216,420               | 6.004       |
| 3. RBC DEXIA INVESTOR SERVICES BANK S.A. | 22,110,600               | 5.482       |
| 4. นางสาวพิทยา เตียสุวรรณ                | 17,730,960               | 4.396       |
| 5. NORBAX INC.,4                         | 17,500,000               | 4.339       |
| 6. นางพนิดา เตียสุวรรณ                   | 15,808,560               | 3.919       |
| 7. THE BANK OF NEW YORK MELLON           | 15,628,000               | 3.875       |
| 8. นางประไพร์ ศรีโกวิทกุล                | 12,406,860               | 3.076       |
| 9. บริษัท แพรนต้า โฮลดิ้ง จำกัด          | 11,900,000               | 2.950       |
| 10. GOLDMAN SACHS & CO                   | 11,644,700               | 2.887       |

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันได้จากเว็บไซต์ : [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) ของบริษัทฯ ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

- กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการอย่างมีนัยสำคัญ
- ไม่มี -
- ชื่อผู้ถือหุ้นที่เปิดเผยมีได้แสดงสถานะที่แท้จริง

ผู้ถือหุ้นสามัญ (PRANDA) โดยถือผ่านบริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด

| รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่                | ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2554 |             |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------|
|                                      | จำนวนหุ้น                  | สัดส่วน (%) |
| 1. RBC DEXIA INVESTOR SERVICES TRUST | 25,500,000                 | 6.32        |
| 2. THE BANK OF NEW YORK MELLON       | 22,900,000                 | 5.68        |
| รวมทั้งสิ้น                          | 48,400,000                 | 12.00       |

หมายเหตุ : ข้อมูลจาก <http://www.set.or.th>

# โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการการเงิน และคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม โดยคณะกรรมการแต่ละคณะมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

## คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย กรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ทั้งด้านการเงิน การบัญชี การบริหารจัดการ และอื่นๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัททั้งหมด 9 ท่าน ซึ่งองค์ประกอบสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่มีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งหมด ดังมีรายชื่อดังต่อไปนี้

| รายชื่อ                       | ตำแหน่ง             | วันที่ดำรงตำแหน่ง <sup>1</sup> |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| 1. นายปรีดา เตียสุวรรณ        | ประธานกรรมการบริษัท | 20 เมษายน 2553                 |
| 2. นางประไพร์ ศรีโกวิทกุล     | กรรมการ             | 20 เมษายน 2553                 |
| 3. นางสุนันทา เตียสุวรรณ      | กรรมการ             | 20 เมษายน 2554 <sup>2</sup>    |
| 4. นางปราณี คุณประเสริฐ       | กรรมการ             | 20 เมษายน 2554 <sup>2</sup>    |
| 5. นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ     | กรรมการ             | 23 เมษายน 2552                 |
| 6. นางพนิดา เตียสุวรรณ        | กรรมการ             | 20 เมษายน 2554 <sup>2</sup>    |
| 7. เรือโทอนันต์ ปานะนนท์ ร.น. | กรรมการอิสระ        | 23 เมษายน 2552                 |
| 8. นายวีระชัย ตันติกุล        | กรรมการอิสระ        | 23 เมษายน 2552                 |
| 9. นางสาวริตา บุนนาค          | กรรมการอิสระ        | 20 เมษายน 2553                 |

หมายเหตุ :

<sup>1</sup> วันที่ดำรงตำแหน่ง เป็นวันที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการ  
ทั้งคณะตามวาระที่กำหนดตามข้อบังคับบริษัท

<sup>2</sup> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 20  
เมษายน 2554 มีมติให้ดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง  
ได้แก่ นางสุนันทา เตียสุวรรณ นางปราณี คุณประเสริฐ  
และนางพนิดา เตียสุวรรณ

รายนามที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ นางสาวพิทยา เตียสุวรรณ

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและทำการแทนบริษัท ประกอบด้วย นางสุนันทา เตียสุวรรณ หรือ นางประไพร์ ศรีโกวิทกุล หรือ นางพนิดา เตียสุวรรณ  
ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ หรือ นางปราณี คุณประเสริฐ รวมเป็นสองคนพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

## องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คนแต่ไม่มากกว่า 20 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
3. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
4. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน
5. ประธานกรรมการบริษัท ต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับกรรมการผู้จัดการ
6. การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะอนุกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
7. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับบริษัท กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้





### คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทฯ ได้
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
3. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือเข้าเป็นกรรมการ ในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ให้อ้างอิงถึงการทำการค้าที่กระทำ เป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของ กรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ข) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(ฅ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่ง (ก) ถึง (ฅ) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ในการดำเนินการของบริษัทฯ กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการ ตลอดจนที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท รวมทั้งดูแลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
3. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารหรือมอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าว ผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลอื่นที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องที่กฎหมาย และข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการทำรายการตามหลักเกณฑ์ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เรื่องที่จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้ง

ทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

4. พิจารณากำหนด และแก้ไขเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันกลุ่มบริษัท และกำหนดเงื่อนไขตามความจำเป็นเพื่อรักษาประโยชน์ของบริษัท และไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. แต่งตั้งที่ปรึกษาบริษัท
6. ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
7. การพิจารณาและติดตามงาน ดังต่อไปนี้
  - 7.1 ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการด้านกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทครอบคลุมถึงแผนงานด้านต่างๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จในกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทหรือก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญทางกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัท
  - 7.2 ติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และประมาณการอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดจะต้องมีการหาหรือเพื่อหาข้อแก้ไข เป้าหมายดังกล่าวควรครอบคลุมหลายๆ ด้าน ทั้งเป้าหมายในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงดัชนีวัดประสิทธิภาพของผลปฏิบัติและการเปรียบเทียบกับคู่แข่งอื่นๆ
8. การบริหารทรัพยากรบุคคล ดังต่อไปนี้
  - 8.1 พิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการและให้ความเห็นชอบกับวิสัยทัศน์และกลยุทธ์ทางด้านทรัพยากรบุคคลและแผนพัฒนาบุคลากร
  - 8.2 พิจารณาร่วมกับฝ่ายจัดการและให้ความเห็นชอบ กับกลยุทธ์ด้านคำตอบแทนของกลุ่มบริษัทพิจารณาและอนุมัติแผนคำตอบแทนต่างๆ ที่อิงกับผลการปฏิบัติงานเพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจในการว่าจ้างและรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพสูง
  - 8.3 ดูแลให้มีหลักเกณฑ์ วิธีการ และกระบวนการ ที่ชัดเจนโปร่งใสเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อองค์กรในการสรรหา ถอดถอนหรือเลิกจ้าง กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้บริษัทมีคณะผู้บริหารที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ
  - 8.4 ดูแลให้กลุ่มบริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพ ในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูงโดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายประจำไตรมาสและประจำปีที่ร่วมกันกำหนดไว้

9. การดูแลความครบถ้วนสมบูรณ์ ดังต่อไปนี้

- 9.1 ทบทวนและให้ความเห็นชอบวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ดูแลให้มีการสื่อสารให้กับผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของบริษัท
- 9.2 รายงานความรับผิดชอบทางการเงินประจำปี เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง
- 9.3 ติดตามการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทตลอดเวลาเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามกฎหมายและนโยบายที่วางไว้
- 9.4 ดูแลกระบวนการการตรวจสอบภายในในบทบาททางด้านการควบคุมที่สำคัญ
- 9.5 ดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ
- 9.6 ดูแลให้มีกระบวนการจัดการที่ชัดเจนและโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดูแลให้มีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 9.7 ดูแลให้มีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพ ให้ข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายกฎระเบียบ รวมทั้งกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การดูแลทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
- 9.8 จัดให้มีการถ่วงดุลอำนาจของฝ่ายจัดการและ/หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญต่อสัดส่วนหรือจำนวนของกรรมการอิสระในคณะกรรมการ
- 9.9 ดูแลให้มีกระบวนการในการจัดส่งข้อมูลเพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลจากฝ่ายจัดการอย่างเพียงพอที่จะทำให้สามารถปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างสมบูรณ์
- 9.10 ดูแลให้มีเอกสารประกอบการประชุมครบถ้วน และมีการส่งล่วงหน้าก่อนวันประชุม ดูแลการจัดทำรายงานการประชุมให้มีรายละเอียดครบถ้วน และมีระบบการจัดเก็บและควบคุมมิให้มีการแก้ไขรายงานการประชุมภายหลังรับรองรายงานการประชุมไปแล้ว
- 9.11 ติดตามปัญหาและสถานการณ์ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
- 9.12 ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบที่เหมาะสมในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และสาธารณชน และติดตามการปฏิบัติตามระบบนั้น
- 9.13 ปกป้องและสร้างชื่อเสียงของบริษัทฯ

10. การจัดตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย ดังต่อไปนี้

- 10.1 จัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตามความเหมาะสมและความจำเป็นเพื่อสนับสนุนการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการการเงิน คณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วม

- 10.2 พิจารณานุมัติบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตลอดจนเปลี่ยนแปลงองค์ประกอบ รวมทั้งเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้แต่งตั้งขึ้น

11. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

- 11.1 กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและประเมินประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ
- 11.2 คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน ของตนเองเป็นประจำทุกปี รวมทั้งแถลงผลการปฏิบัติงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ในรายงานประจำปี

12. ให้ประธานกรรมการบริษัทดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้น อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

13. จัดให้มีเลขาธิการบริษัท (Corporate Secretary) เพื่อช่วยดำเนินการต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัท อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการและบริษัทฯ ในการปฏิบัติและดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการและบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และสนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี

การเลือกตั้งและดำรงตำแหน่งกรรมการ

1. การประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออกส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้น เป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ตาย
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด



## โครงสร้างการจัดการ

- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - ศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทกรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนทราบด้วยก็ได้
  4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้กรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกำหนดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน
  5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงในการประชุมนั้น
  6. กรรมการเกษียณอายุครบ 72 ปี ไม่รวมถึงกรรมการอิสระของบริษัท

## คณะกรรมการบริหารกลุ่ม

คณะกรรมการบริหาร 7 ท่าน ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ท่าน ส่วนอีก 3 ท่านคัดสรรจากบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางในธุรกิจ มีรายนามคณะกรรมการบริหารกลุ่ม ดังต่อไปนี้

| ชื่อ           | ตำแหน่ง       |                               |
|----------------|---------------|-------------------------------|
| 1. นางประไพร์  | สรไกรนิติกุล  | ประธานกรรมการบริหารกลุ่ม      |
| 2. นางสุนันทา  | เตียสุวรรณ    | ประธานกรรมการการเงินกลุ่ม     |
| 3. นายปราโมทย์ | เตียสุวรรณ    | กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต)    |
| 4. นางปราณี    | คุณประเสริฐ   | กรรมการผู้จัดการ (สายตลาด)    |
| 5. นางสาวพิทยา | เตียสุวรรณ    | รองกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) |
| 6. นายเดชา     | นันทนเจริญกุล | รองกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) |
| 7. นายชาติชาย  | ทิมวีรกิจ     | กรรมการบริหาร                 |

รายนามที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารกลุ่ม ได้แก่

1. นางพนิดา เตียสุวรรณ
2. นายชัยณรงค์ จิตเมตตา
3. นายชนัดต์ สรไกรนิติกุล

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารกลุ่ม

1. พิจารณาและกำหนดเป้าหมาย และแผนธุรกิจของบริษัทฯ กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท กฎหมาย เงื่อนไข ฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท
2. กำหนดแนวทางการดำเนินงาน การพัฒนา และการขยายธุรกิจให้เป็นไปตามแนววิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย และมติคณะกรรมการบริษัท
3. แต่งตั้งผู้บริหารบริษัทเพื่อปฏิบัติหน้าที่ทุกตำแหน่งเว้นแต่การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งสามารถมอบอำนาจให้บุคคลใด ๆ ไปดำเนินการแทนในเรื่องใดๆ ที่อยู่ในหน้าที่และรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
4. กำหนดระเบียบปฏิบัติงานของพนักงานบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งต่อข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. พิจารณาให้ความเห็นชอบโครงสร้างตำแหน่งและโครงสร้างเงินเดือน และผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของพนักงาน ตลอดจนให้ความเห็นชอบโครงสร้างการบริหารตั้งแต่ระดับฝ่ายลงไป
6. พิจารณากลับกรองผลการปฏิบัติงานและการบริหารงบประมาณและสินทรัพย์ประจำปี ไตรมาส / ประจำปี ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
7. พิจารณานุมัติแผนงบประมาณประจำปีและกำกับดูแลและติดตามประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และพิจารณานุมัติเงินโบนัส และรางวัลพนักงาน และผลประโยชน์อย่างอื่นเพื่อสร้างขวัญกำลังใจพนักงาน
8. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมรัดกุมโดยประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ



9. ให้ประธานกรรมการบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวมาข้างต้น อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาอนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2542 เพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล และการบริหารงานให้มีมาตรฐานที่ถูกต้อง โปร่งใส มีการควบคุมภายในที่ดีและมีระบบการรายงานที่น่าเชื่อถือเป็นประโยชน์ต่อผู้ลงทุนและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และมีคุณสมบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระในการทำงานอย่างเต็มที่ และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท สำหรับองค์ประกอบและคุณสมบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้กำหนดให้เป็นไปตามมาตรฐานที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดและได้ตราเป็นกฎบัตรไว้อย่างชัดเจน โดยมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบถึงความเพียงพอของระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในของบริษัทฯ และรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ปัจจุบันมีชื่อนามคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

| ชื่อ                          | ตำแหน่ง |
|-------------------------------|---------|
| 1. เรือโทอนันต์ ปานะนนท์ ร.น. | ประธาน  |
| 2. นายวีระชัย ดันติกุล        | กรรมการ |
| 3. นางสรिता บุญนาค            | กรรมการ |

หมายเหตุ: กรรมการลำดับที่ 3 เป็นผู้มีความรู้ด้านบัญชีและการเงิน

## คุณสมบัติ

- ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น
- กรรมการทั้งคณะต้องเป็นกรรมการอิสระ และต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อย ลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ต้องมีกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และวางระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
- จัดทำรายการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนาม โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ



# โครงสร้างการจัดการ

- ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
  - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
  - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกต โดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
  - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

## คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2547 ประกอบด้วย กรรมการ 6 ท่าน โดย 1 ท่านเป็นกรรมการอิสระ และดำรงตำแหน่งเป็นประธาน มีรายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังต่อไปนี้

| ชื่อ            | ตำแหน่ง      |         |
|-----------------|--------------|---------|
| 1. เรือโทอนันต์ | ปานะนนท์ ร.น | ประธาน  |
| 2. นางประไพร์   | สรไกรกิจกุล  | กรรมการ |
| 3. นางสุนันทา   | เดียงสุวรรณ  | กรรมการ |
| 4. นายปราโมทย์  | เดียงสุวรรณ  | กรรมการ |
| 5. นางปราณี     | คุณประเสริฐ  | กรรมการ |
| 6. นางพนิดา     | เดียงสุวรรณ  | กรรมการ |

รายชื่อที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

- 1. นายปรีดา เดียงสุวรรณ
- 2. นางสาวพิทยา เดียงสุวรรณ

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1. เสนอหลักเกณฑ์และแนวทางในการคัดเลือกกรรมการบริหาร กรรมการการเงิน กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม กรรมการอิสระของบริษัท และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งเสนอหลักเกณฑ์และแนวทางกำหนดค่าตอบแทน
- 2. ดำเนินการสรรหา คัดเลือก และเสนอผู้ที่มีคุณภาพและคุณสมบัติเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทน
- 3. เสนอหลักเกณฑ์ วิธีการ และขั้นตอนการดำเนินการประเมินผลงานผู้บริหารระดับสูงต่อคณะกรรมการบริษัท
- 4. ดำเนินการประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการการเงิน กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 5. พิจารณาการปรับปรุงนโยบายและระเบียบการบริหารค่าตอบแทนของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับสถานะของตลาดแรงงานในขณะนั้น
- 6. ให้ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้น อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## คณะกรรมการการเงิน

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการการเงิน เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2547 และมีมติคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2551 อนุมัติเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการการเงิน โดยประกอบด้วยกรรมการ 8 ท่าน ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

| ชื่อ           | ตำแหน่ง       |         |
|----------------|---------------|---------|
| 1. นางสุนันทา  | เดียงสุวรรณ   | ประธาน  |
| 2. นางประไพร์  | สรไกรกิจกุล   | กรรมการ |
| 3. นายปราโมทย์ | เดียงสุวรรณ   | กรรมการ |
| 4. นางปราณี    | คุณประเสริฐ   | กรรมการ |
| 5. นางสาวพิทยา | เดียงสุวรรณ   | กรรมการ |
| 6. นายเดช      | นันทนเจริญกุล | กรรมการ |
| 7. นายชนันต์   | สรไกรกิจกุล   | กรรมการ |
| 8. นายดุสิต    | จงสุทธนามณี   | กรรมการ |





รายนามที่ปรึกษาของคณะกรรมการการเงิน ได้แก่ นายปรีดา เตียสุวรรณ

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการการเงิน

1. ดำเนินการจัดหาทุนตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท
2. วิเคราะห์โครงการลงทุน ความเสี่ยง และผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับของกลุ่มบริษัทเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
3. ควบคุมดูแลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทในเครือและโครงการลงทุนเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาปรับปรุงแก้ไข
4. มีหน้าที่และความรับผิดชอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และนโยบายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. ให้ประธานกรรมการการเงินและบริหารความเสี่ยงดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่กล่าวข้างต้นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### คณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2552 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2552 อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม ประกอบด้วย ประธาน 1 คน กรรมการ 7 คน เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างคุณค่าร่วม (Share Value) ให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัท โดยจะต้องสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานอย่างทั่วถึง ปรับปรุงกิจกรรมการมีส่วนร่วมให้เป็นระบบ มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการประยุกต์กิจกรรม โครงการ เข้ามาสู่วิถีการปฏิบัติงาน และการดำเนินชีวิตอย่างสอดคล้อง กลมกลืน ตามคุณค่าร่วมที่ยึดถือร่วมกัน โดยวาระการปฏิบัติงานของคณะกรรมการคือระยะเวลา 3 ปี คณะกรรมการที่ปฏิบัติงานที่ครบวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ ดังมีรายนามต่อไปนี้

| ชื่อ           | ตำแหน่ง      |         |
|----------------|--------------|---------|
| 1. นายปราโมทย์ | เตียสุวรรณ   | ประธาน  |
| 2. นายสมศักดิ์ | ศรีเรืองมณี  | กรรมการ |
| 3. นายชาติชาย  | ทิมวีริจ     | กรรมการ |
| 4. นางนิราธร   | ธนาเลขาพัฒน์ | กรรมการ |
| 5. นางจวี      | จารุภวสิน    | กรรมการ |
| 6. นางศศิโสภา  | วัฒเก้เจริญ  | กรรมการ |

|               |                    |         |
|---------------|--------------------|---------|
| 7. นางสาวสุพร | รุ่งพิทยธร         | กรรมการ |
| 8. นายกันธิง  | เทพหัสดิน ณ อยุธยา | กรรมการ |

รายชื่อที่ปรึกษาของคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม ประกอบด้วย

1. นายปรีดา เตียสุวรรณ
2. นางพนิดา เตียสุวรรณ
3. นายชัยณรงค์ จิตเมตตา
4. นางสาวรุ่งนภา เสงี่ยมรัตน์

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

1. เชื่อมโยงวิสัยทัศน์ขององค์กร สู่พฤติกรรมปฏิบัติ ภายในกรอบคุณค่าร่วม (Share Value) อย่างเป็นรูปธรรม เหมาะสม
2. ให้การส่งเสริมและสนับสนุน การสร้างคุณค่าร่วมให้เกิดขึ้นทั่วองค์กร
3. ส่งเสริม การจัดระบบ การบริหาร จัดการ ประเมินผลและพัฒนากิจกรรม หรือโครงการที่ตอบสนองต่อคุณค่าร่วมอย่างเป็นระบบ ตลอดจน การสนับสนุน การนำมาประยุกต์ใช้อย่างเหมาะสม
4. ส่งเสริมการสื่อสาร ประสานงาน ให้เกิดการร่วมมือ ระหว่างพนักงานด้วยกัน ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการเสริมสร้างความเข้าใจ นโยบายองค์กร และการจูงใจให้มีวิสัยทัศน์ร่วมกัน ในการมุ่งไปสู่จุดหมายขององค์กร
5. ส่งเสริมการสร้างบรรยากาศที่ดี เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ พนักงานมีขวัญกำลังใจในการทำงานทั่วทั้งองค์กร

#### ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีผู้บริหาร<sup>1)</sup> ตามนิยามของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

| ชื่อ             | ตำแหน่ง       |                                   |
|------------------|---------------|-----------------------------------|
| 1. นายปราโมทย์   | เตียสุวรรณ    | กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต)        |
| 2. นางปราณี      | คุณประเสริฐ   | กรรมการผู้จัดการ (สายตลาด)        |
| 3. นางสาวพิทยา   | เตียสุวรรณ    | รองกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต)     |
| 4. นายเดชา       | นันทนเจริญกุล | รองกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด)     |
| 5. นายชนัดต์     | สรไกรทิฏกุล   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) |
| 6. นางสาวศศิโสภา | วัฒเก้เจริญ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) |
| 7. นางนิราธร     | ธนาเลขาพัฒน์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) |



|                |              |                                   |
|----------------|--------------|-----------------------------------|
| 8. นางฉวี      | จารุกรวณิน   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) |
| 9. นายสมศักดิ์ | ศรีเรืองมนต์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) |
| 10. นางสาวสุพร | รุ่งพิทยาร   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) |
| 11. นายธนศ     | ปัญญากริช    | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน      |

หมายเหตุ: <sup>1</sup> หมายความว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา (ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดของบริษัท) ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกรายและให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

## กระบวนการสรรหากรรมการและผู้บริหาร

### 1. การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณภาพและคุณสมบัติเหมาะสมเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ในการแต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัท

### 2. การสรรหากรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการอิสระนั้น ให้เป็นไปตามองค์ประกอบกรรมการบริษัท และคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่บริษัทกำหนด และตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัท พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระ

### 3. การสรรหาผู้บริหารระดับสูง<sup>1</sup>

คณะกรรมการสรรหาทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณภาพและคุณสมบัติเหมาะสม โดยพิจารณาจากความสามารถที่จะเสริมสร้างประสิทธิภาพการดำเนินงานของบริษัท และศักยภาพในการแข่งขันให้แก่บริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารอนุมัติแต่งตั้ง โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท

หมายเหตุ: <sup>1</sup> ผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และตำแหน่งอื่นที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## เลขานุการบริษัท: นายดุสิต จงสุทธนามณี

เลขานุการบริษัท คือ ผู้ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง เพื่อช่วยดำเนินการกิจการต่างๆ ของคณะกรรมการและบริษัท อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำแก่กรรมการบริษัท ในการปฏิบัติและดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งดูแลให้กรรมการบริษัทและบริษัท มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และสนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี

### องค์ประกอบและคุณสมบัติ

1. ต้องมีความรู้ขั้นพื้นฐานในหลักการของกฎหมายและกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
2. ต้องมีความรู้ ความเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ
3. มีความรู้ในธุรกิจของบริษัท และความสามารถในการสื่อสารที่ดี

### หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - (ก) ทะเบียนกรรมการ
  - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
  - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการบริษัท หรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
4. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท เกี่ยวกับข้อกฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการบริษัท
5. ให้คำแนะนำกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัท และจัดส่งรายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ
6. จัดทำรายงานสารสนเทศที่สำคัญและ/หรือสรุปมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
7. จัดทำร่างนโยบายด้านการบริหารต่างๆ เช่น นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการ เป็นต้น



8. แจกมติและนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและติดตามการปฏิบัติตามมติและนโยบาย
9. ติดตามประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกระทรวงพาณิชย์
10. ติดตามสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
11. ดูแลให้บริษัท และคณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
12. ดูแลให้หน่วยงานเลขานุการบริษัทเป็นศูนย์กลางของข้อมูลองค์กร (Corporate Records) อาทิ หนังสือจดทะเบียนนิติบุคคล บริคคณห์สนธิ ข้อบังคับ ทะเบียนผู้ถือหุ้น และใบอนุญาตประกอบธุรกิจต่างๆ
13. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท

## คำตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท

1. คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 - วันที่ 31 ธันวาคม 2554
- (ก) คำตอบแทนเฉพาะในฐานะกรรมการบริษัท

หน่วย : (ล้านบาท)

| ชื่อ                         | เงินเดือน / โบนัส | เงินประจำตำแหน่ง | เงินชดเชยการเกษียณอายุ + เงินพิเศษ | รวมจำนวนเงิน  |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
| 1. นายปรีดา เตียสุวรรณ       | 5.245             |                  |                                    | 5.245         |
| 2. เชื้อโพนันต์ ปานะนนท์ รณ. |                   | 0.855            |                                    | 0.855         |
| 3. นายวีระชัย ตันติกุล       |                   | 0.747            |                                    | 0.747         |
| 4. นางสรिता บุณนาค           |                   | 0.747            |                                    | 0.747         |
| 5. นางพนิดา เตียสุวรรณ       | 1.547             |                  | 5.000                              | 6.547         |
| <b>รวมคำตอบแทนกรรมการ</b>    | <b>6.791</b>      | <b>2.349</b>     | <b>5.000</b>                       | <b>14.141</b> |

หมายเหตุ: กรรมการบริษัทที่เหลือ จำนวน 4 คน มีได้รับคำตอบแทนในรายการ (ก) แต่ได้รับคำตอบแทนในรายการ (ข)

- (ข) คำตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

|                           | ลักษณะคำตอบแทน    | จำนวน (คน) | รวมจำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|---------------------------|-------------------|------------|------------------------|
| กรรมการบริหารและผู้บริหาร | เงินเดือนและโบนัส | 12         | 26.097                 |

หมายเหตุ: 1) มีกรรมการบริษัทที่ได้รับคำตอบแทนในฐานะกรรมการบริหาร จำนวน 5 คน  
2) คำตอบแทนดังกล่าวไม่รวมคำตอบแทนของผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

## 2. คำตอบแทนอื่น

### 2.1 เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้จ่ายสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้แก่กรรมการบริษัท กรรมการบริหารและผู้บริหาร ดังรายละเอียด ต่อไปนี้

(ก) ในฐานะกรรมการบริษัท

| ชื่อ                   | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|------------------------|---------------------|
| 1. นายปรีดา เตียสุวรรณ | 0.162               |
| 2. นางพนิดา เตียสุวรรณ | 0.047               |
| <b>รวม</b>             | <b>0.210</b>        |

(ข) ในฐานะกรรมการบริหารและผู้บริหาร

|                           | จำนวน (คน) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) |
|---------------------------|------------|---------------------|
| กรรมการบริหารและผู้บริหาร | 12         | 0.814               |

### 2.2 โครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ต่อกรรมการและ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2550 เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2551 ได้มีมติอนุมัติออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ตามโครงการ Employee Stock Option Plan (ESOP) จำนวน 14,251,410 หน่วย และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทค32/2551 เรื่องการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อกรรมการหรือพนักงาน ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 ให้บริษัทสามารถเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่แก่กรรมการหรือพนักงานได้ โดยถือว่าได้รับอนุญาตจากสำนักงานแล้ว และให้บริษัทที่ได้รับอนุญาตปฏิบัติตามเงื่อนไขภายหลังการอนุญาตที่กำหนดไว้ในประกาศ

ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2552 ซึ่งประชุม เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและกำหนดรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทได้แจ้งรายละเอียดมติคณะกรรมการบริษัทดังกล่าว โดยส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (SET Community Portal : SCP) ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2552





# โครงสร้างการจัดการ

(ก) ในฐานะกรรมการบริษัท

| ชื่อ                   | ใบสำคัญแสดงสิทธิ (ล้านหน่วย) | คิดเป็นร้อยละของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายจำนวน 14,251,410 หน่วย |
|------------------------|------------------------------|--|
| 1. นายปรีดา เตียสุวรรณ | 0.70                         | 4.91   |
| 2. นางพนิดา เตียสุวรรณ | 0.70                         | 4.91   |
| รวม                    | 1.40                         | 9.82   |

(ข) ในฐานะกรรมการบริหารและผู้บริหาร

|                           | จำนวน (คน) | ใบสำคัญแสดงสิทธิ (ล้านหน่วย) | คิดเป็นร้อยละของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายจำนวน 14,251,410 หน่วย |
|---------------------------|------------|------------------------------|--|
| กรรมการบริหารและผู้บริหาร | 7          | 4.06                         | 28.49  |

## การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติและความรับผิดชอบของผู้บริหารและการใช้ข้อมูลภายในของพนักงานเป็นลายลักษณ์อักษรโดยมีสาระสำคัญคือ ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองหรือผู้อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่การงาน ไม่เปิดเผยความลับของบริษัท และไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัทไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทโดยมิได้แจ้งให้บริษัททราบ และห้ามมิให้บุคคลใดที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน โดยทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น พร้อมทั้งได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนสำหรับการใช้ข้อมูลภายในในทางมิชอบ ผู้ฝ่าฝืนจะถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

สำหรับการรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร บริษัทฯ ได้มีหนังสือแจ้งให้ทราบถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 พร้อมทั้งจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ทั้งนี้ในระหว่างปี

2554 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รายงานการถือครองหลักทรัพย์โดยเปรียบเทียบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างวันที่ 30 ธันวาคม 2554 และวันที่ 30 ธันวาคม 2553 ดังนี้

| ชื่อ                         | จำนวนหุ้น (หุ้น) |                 | จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด) ระหว่างปี (หุ้น) |
|------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                              | 30 ธันวาคม 2554  | 30 ธันวาคม 2553 |                                      |
| 1. นายปรีดา เตียสุวรรณ       | 24,216,420       | 24,076,420      | 140,000                              |
| 2. นางพนิดา เตียสุวรรณ       | 15,808,560       | 15,668,560      | 140,000                              |
| 3. นางประไพร์ สรไกรกิติกุล   | 12,406,860       | 13,505,560      | (1,098,700)                          |
| 4. นางปราณี คุณประเสริฐ      | 10,766,660       | 12,856,860      | (2,090,200)                          |
| 5. นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ    | 10,280,560       | 10,506,260      | (225,700)                            |
| 6. นางสุนันทา เตียสุวรรณ     | 2,420,500        | 2,750,500       | (330,000)                            |
| 7. เรือโทอนันต์ ปานะนนท์ ร.น | 70,000           | 120,000         | (50,000)                             |

หมายเหตุ: 1) กรณีเพิ่มขึ้น จากการซื้อหลักทรัพย์ และจากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (PRANDA-WA) ภายใต้โครงการเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร (ESOP Warrant)  
2) กรณี (ลดลง) จากการจำหน่าย และโอนหลักทรัพย์



# รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ด้วยการปลูกฝังจิตสำนึกและจริยธรรมในการทำงานให้แก่พนักงาน ตลอดจนการให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม โดยได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร ตั้งแต่ปี 2543 เป็นต้นมา เพื่อเป็นกรอบในการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ไปใช้กับการบริหารจัดการในทุกระดับของธุรกิจอย่างเป็นกิจวัตร จนกลายเป็นวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร ในการสร้างคุณค่าร่วมที่ยึดถือปฏิบัติร่วมกันไม่ว่าจะเป็น การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียม การปฏิบัติงานเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างเต็มความสามารถ ด้วยความสุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้อีกทั้งดำเนินการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ในปี 2550 ให้เป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance: CG Manual) โดยเพิ่มนโยบายที่สำคัญของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2549 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงแนวปฏิบัติที่ดีขององค์กร เพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา ทั้งนี้ในปี 2551 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงเนื้อหาในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นครั้งที่ 2 โดยการจัดลำดับหัวข้อให้เหมาะสม อีกทั้งมีการเพิ่มเติมเนื้อหาสาระให้ครบถ้วนตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 หมวด 3/1 “การบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์” ซึ่งได้เผยแพร่คู่มือการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2551 ให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบและถือปฏิบัติรวมทั้งเผยแพร่ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

จากความมุ่งมั่นดังกล่าวส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการในระดับ 4 ดาว อยู่ในกลุ่ม **“ดีมาก”** (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2011: Very Good) จากการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2554 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งบริษัทฯ เป็น 1 ใน 171 บริษัทจดทะเบียนที่ได้รับคะแนนอยู่ในระดับดีมาก จากบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการประเมินทั้งสิ้น 497 บริษัท และผลการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ซึ่งบริษัทฯ ได้รับผลการประเมินในระดับ **“ดีเยี่ยม + สมควรเป็นตัวอย่าง”** จากบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการประเมินทั้งสิ้น 416 บริษัท จากผลการประเมินดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่าบริษัทฯ ให้ความสำคัญและมุ่งมั่นพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่แสดงถึงการบริหารจัดการองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ในระยะยาว

บริษัทฯ จะยังคงยึดมั่นในการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทฯ ได้กำหนดขึ้น รวมทั้งปรับปรุงและพัฒนาแนวทางปฏิบัติ โดยการเปิดเผยผลการปฏิบัติเป็นประจำปี สำหรับปี 2554 คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการโดยเคร่งครัด จึงไม่มีสถานการณ์ใดที่เป็น การปฏิบัติที่ขัดต่อนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และรายงานผลการปฏิบัติดังต่อไปนี้

## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และได้ปรับปรุงเป็นคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance : CG Manual) จำนวน 2 ครั้ง ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทมีความสอดคล้องกับปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงที่พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดชฯ ทรงมีพระราชดำรัสชี้แนะเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนซึ่งเป็นปรัชญาที่มุ่งเน้นความสมดุลและพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยให้ความสำคัญกับการใช้ความรู้รอบรอบ ระมัดระวัง คำนึงถึงหลักคุณธรรม ซึ่งตรงกับหลักการพื้นฐานของบริษัทฯ 8 ประการอันประกอบด้วย

1. ความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเองและสามารถชี้แจงหรืออธิบายการตัดสินใจนั้นได้ (Accountability)
2. ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility)
3. ความซื่อสัตย์สุจริต (Integrity)
4. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม (Equitable Treatment)
5. ความโปร่งใสในการดำเนินงานที่ตรวจสอบได้และการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย (Transparency)
6. การมีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Ethics)
7. การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรในระยะยาว (Vision to Create Long Term Value)
8. การมีความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility)

อีกทั้งบริษัทฯ ได้ยึดถือแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามการส่งเสริมของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้สามารถเทียบเคียงได้ตามมาตรฐานสากล เพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯ และประโยชน์โดยรวมต่อความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตของตลาดทุนไทย ตลอดจนสนับสนุนการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืนของประเทศ โดยบริษัทฯ ได้แบ่งเนื้อหาของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีออกเป็น 5 หมวด ได้แก่

### หมวด 1 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท

#### 1. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้น มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ และนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ นโยบาย

เป้าหมาย และแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตามหลักการ “ความพอประมาณในการเติบโต” “ความมีเหตุมีผลในการดำเนินธุรกิจ” และ “มีภูมิคุ้มกันที่ดีให้แก่ธุรกิจ” ซึ่งทั้ง 3 ประการนี้อยู่ภายใต้ความเชี่ยวชาญและความมีจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นหลัก

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง คณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม ซึ่งมีบทบาทในการสนับสนุน ส่งเสริม การสร้างคุณค่าร่วม (Share Value) ให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัทฯ โดยพนักงานต้องมีส่วนร่วมอย่างทั่วถึง ตลอดจนการปรับปรุงกิจกรรมการมีส่วนร่วมอย่างเป็นระบบต่อเนื่อง รวมถึงการประยุกต์กิจกรรมโครงการ เข้ามาสู่วิถีการปฏิบัติงานและการดำเนินชีวิตได้อย่างกลมกลืนตามคุณค่าร่วมที่ยึดถือร่วมกัน

การดำเนินงานของคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม ในปี 2554 นี้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการชุดใหม่ โดยมีคุณปราโมทย์ เตียสุวรรณ กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) เป็นประธานคณะกรรมการ ยังคงไว้ซึ่งนโยบายในการสนับสนุน ส่งเสริม การสร้างคุณค่าร่วม (Share Value) ให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัทฯ นั่นก็คือแก่นแท้ของแพรรด้า ซึ่งประกอบไปด้วยดวงใจ 3 ดวงคือ

#### • Teamwork (การทำงานเป็นทีม)

การประสานงาน ร่วมมือ ร่วมใจ เสริมสร้างแรงบันดาลใจซึ่งกันและกันให้เกิดการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับชั้นเพื่อให้ผลการดำเนินงานไปสู่เป้าหมายของบริษัท

#### • Continuous Improvement (การพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง)

การสร้างโอกาสและเห็นความสำคัญในการปรับปรุง การพัฒนาอย่างต่อเนื่องนำไปสู่สิ่งที่ดีกว่าเสมอ ทั้งในระดับบุคคล หน่วยงาน และบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

#### • Stakeholder Focus (ยึดผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันเป็นศูนย์กลาง)

การให้ความสนใจ ใส่ใจ ยุติธรรม โปร่งใส ในการทำงานโดยยึดผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันเป็นศูนย์กลาง ซึ่งได้แก่ กลุ่มต่างๆ คือ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ชุมชน และสังคม

เพื่อตอบสนองแก่นแท้ของแพรรด้าดังกล่าว คณะกรรมการบริษัท จึงได้จัดให้มีโครงการและกิจกรรมการมีส่วนร่วมของพนักงาน ซึ่งในปี 2554 นี้ได้พิจารณาปรับกรอบงานใหม่ แบ่งออกเป็น 10 โครงการหลัก สามารถดูได้ใน หัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อสังคมและคุณค่าร่วมองค์กร”



## 2. โครงสร้างคณะกรรมการ

ในการกำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ได้มีการพิจารณาความเหมาะสมของโครงสร้างคณะกรรมการปัจจุบันเมื่อเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ เพื่อให้สอดคล้องตามข้อบังคับบริษัทและระเบียบบริษัท ว่าด้วย คณะกรรมการบริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดขึ้น (สำหรับองค์ประกอบ คุณสมบัติ และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เปิดเผยแพร่ละเอียดไว้ใน หัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”)

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 9 ท่าน ซึ่งมีขนาดที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งแต่ละท่านมีคุณสมบัติที่หลากหลายทั้งด้านความรู้ความสามารถเฉพาะด้านประสบการณ์ในการทำงาน ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และอายุ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะในการกำหนดทิศทางและนโยบายการกำกับดูแลการบริหารและดำเนินงานของฝ่ายจัดการ โดยสามารถดูประวัติของกรรมการที่เปิดเผยไว้ในหัวข้อ “ประวัติกรรมการและผู้บริหาร” ทั้งนี้กรรมการบริษัททุกท่านไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญา ในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์ ซึ่งได้กระทำความผิดโดยทุจริต และไม่มีประวัติการทำการรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

## 3. การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 5 ท่าน โดยกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นอิสระ 3 ท่าน หรือไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 หรือคิดเป็นร้อยละ 33.33 ของคณะกรรมการทั้งหมด จึงมั่นใจได้ว่ากรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะตัวแทนผู้ถือหุ้นและมีการถ่วงดุลและสอบทานที่เหมาะสม บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลง “นิยามกรรมการอิสระ” ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด โดยได้กำหนดไว้เป็นระเบียบบริษัทฯ ว่าด้วย คณะกรรมการบริษัท ดังที่เปิดเผยไว้ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

## 4. การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทฯ ได้แยกตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการออกจากกัน และไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและ ไม่ให้เกิดการทับซ้อน โดยการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

- **ประธานกรรมการบริษัท** มีหน้าที่ในฐานะผู้นำด้านกลยุทธ์และสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม กำกับดูแลและสนับสนุนการดำเนินภารกิจของฝ่ายจัดการผ่าน

กรรมการผู้จัดการ แต่ไม่ก้าวล่วงงานประจำหรือธุรกิจประจำวันที่รับผิดชอบโดยกรรมการผู้จัดการ

ถึงแม้ว่าประธานกรรมการบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ อย่างไรก็ตามโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระคิดเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งทำให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจในการดำเนินงานอย่างได้เหมาะสม

- **กรรมการผู้จัดการ** มีหน้าที่หลักในการกำกับดูแลด้านบริหารจัดการให้บริษัทฯ เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

## 5. คำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการบริหารและผู้บริหาร

การกำหนดคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการบริหารและผู้บริหาร มีการดำเนินการที่โปร่งใสชัดเจน และในระดับที่เหมาะสมภายในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งกำหนดจากภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยคำตอบแทนของกรรมการบริษัทจะต้องได้รับการพิจารณากลับกรองจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ส่วนคำตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (Key Performance Indicator: KPI) ไว้ในแต่ละปีและจ่ายคำตอบแทนในรูปเงินเดือน โดยคำตอบแทนของกรรมการทั้งสองคณะและผู้บริหารปี 2554 ได้แสดงไว้ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

## 6. การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการไว้เป็นทางการล่วงหน้าตลอดทั้งปี โดยกำหนดให้มีการจัดประชุมเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้กรรมการใช้เวลาเข้าประชุมได้ทุกครั้งเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้อาจมีการประชุมวาระพิเศษเฉพาะคราวเพิ่มเติมตามความเหมาะสม และส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 2-3 ชั่วโมง โดยมีการจัดทำรายงานการประชุมที่มีสาระสำคัญอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งมีการจัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทไว้เป็นอย่างดี เพื่อพร้อมสำหรับ

## รายงานการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี

การตรวจสอบจากคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้ที่เกี่ยวข้องและอ้างอิงได้  
ทั้งนี้ได้สรุปรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของทั้งกรรมการบริษัทและ  
คณะกรรมการชุดย่อยในปี 2554 ในตาราง 1 ท้ายบทความนี้

### 7. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความชำนาญ อย่างเหมาะสม เพื่อช่วยศึกษากลับกรอง  
เรื่องต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายให้เกิดความถูกต้อง ชัดเจน และสมบูรณ์  
ในเบื้องต้นก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเห็นชอบ  
หรือรับรองแล้วแต่กรณี เพื่อสนับสนุนการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท  
ที่มีอยู่จำนวน 5 คณะประกอบด้วย

**7.1 คณะกรรมการบริหาร** ประกอบด้วย กรรมการบริษัท 4 ท่าน จาก  
จำนวนคณะกรรมการบริหารทั้งสิ้น 7 ท่าน และอีก 3 ท่าน ที่มีตำแหน่ง  
ตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ  
ในการพิจารณาอนุมัติกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามขอบเขต  
ที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการกลั่นกรองเรื่อง  
ต่างๆ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

**7.2 คณะกรรมการตรวจสอบ** ประกอบด้วย กรรมการอิสระทั้งคณะ  
3 ท่าน โดยมี 1 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ด้านบัญชีการเงิน ที่แต่งตั้งโดย  
คณะกรรมการบริษัท โดยมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ  
กำหนดซึ่งภารกิจของคณะกรรมการตรวจสอบโดยสรุปคือ การสอบทาน  
รายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน และวางระบบ  
ตรวจสอบภายใน สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วย  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และ  
กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ การพิจารณาคัดเลือก เสนอ  
แต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจ  
มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการ  
ของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ  
และลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

**7.3 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน** ประกอบด้วย  
กรรมการบริษัท 6 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเป็น  
ประธาน ถึงแม้อีก 5 ท่าน จะไม่ใช่กรรมการอิสระ แต่มีกระบวนการ  
และขั้นตอนในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่  
เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี ชัดเจน โปร่งใส เทียบเคียงได้กับบริษัท  
จดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน และสอดคล้องกับผลประโยชน์  
ในระยะยาวของบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย

**7.4 คณะกรรมการการเงิน** ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท 4 ท่าน  
ส่วนอีก 4 ท่าน คัดสรรจากบุคคลซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะ  
ทางในธุรกิจ เพื่อจัดหาทุน และวิเคราะห์การลงทุน รวมถึงป้องกัน  
และควบคุมปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

**7.5 คณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม** ประกอบด้วย กรรมการ  
บริษัท 1 ท่าน ส่วนอีก 7 ท่าน คัดสรรจากผู้บริหารของบริษัทและบริษัท  
ในเครือ เพื่อส่งเสริมและเชื่อมโยงวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ สู่พฤติกรรม  
การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันภายใต้กรอบ  
คุณค่าร่วม (Share Value) อย่างเหมาะสมและเป็นรูปธรรม

### 8. รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมและงบการเงิน  
เฉพาะกิจการ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี  
โดยงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปใน  
ประเทศไทย รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุ  
ประกอบงบการเงินของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุม  
ภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลถึงการบันทึกข้อมูล  
ทางบัญชีอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน  
เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ

### 9. การเลือกตั้งและดำรงตำแหน่งกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทโดยรายละเอียด  
ปรากฏในส่วนนี้ ตามหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

### 10. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธาน  
กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงกว่าผู้จัดการฝ่ายของบริษัท เพื่อ  
รักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า  
ตลอดจนพนักงาน ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ จะได้รับการสานต่อตาม  
แนวนโยบายการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนภายใต้จรรยาบรรณใน  
การดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดโครงการพัฒนาความรู้  
เพื่อเพิ่มพูนทักษะให้เหมาะสมกับหน้าที่ รวมถึงการมอบหมายงานอย่าง  
เหมาะสม

### 11. การประเมินผลของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะ  
กรรมการบริษัท โดยใช้แบบประเมินของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นแนวทาง  
ในการจัดทำแบบประเมินและเป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติ  
งานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ การประเมินผลการ  
ปฏิบัติงานในภาพรวมของคณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งหัวข้อการประเมิน  
ให้สอดคล้องกับหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี 10 หัวข้อ ได้แก่



- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท
- 2) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
- 3) การประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4) การทำหน้าที่ของกรรมการบริษัท
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6) การพัฒนาตนเองของคณะกรรมการบริษัทและการพัฒนาผู้บริหาร
- 7) การกำหนดกลยุทธ์และวางแผนธุรกิจ
- 8) การจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 9) การดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 10) การติดตามรายงานทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ซึ่งในปี 2554 ได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ

## 12. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายสำหรับกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ โดยการสรุปลักษณะธุรกิจและโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ โครงสร้างองค์กร การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ข้อบังคับ ระเบียบ นโยบายที่สำคัญ และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติของกรรมการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนได้อย่างครบถ้วน นอกจากนี้ได้จัดการบรรยายสรุปภาพรวมของอุตสาหกรรมจีเวลรี่ผลการดำเนินงาน และแผนงานโครงการที่สำคัญของปัจจุบันและในอนาคต

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัท ได้ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทได้รับความรู้เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ และส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยการเข้าร่วมสัมมนาที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ดังแสดงรายละเอียดไว้ในตาราง 2 ของท้ายบทความนี้

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ส่งผู้บริหารและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเลขาธิการบริษัท หลักสูตรเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักสูตรเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จัดโดยหน่วยงานและสถาบันต่างๆ เพื่อเป็นการต่อยอดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ที่รับผิดชอบ และช่วยสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยได้อย่างเต็มที่

## 13. เลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการได้แต่งตั้ง นายดุสิต จงสุทธานามณี เป็นเลขาธิการบริษัท เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2551 เพื่อช่วยดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทฯ อันได้แก่ การประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น ตลอดจนการให้คำแนะนำกรรมการและบริษัทในการปฏิบัติและดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจนระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งยังดูแลให้กรรมการบริษัทและบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถดูรายละเอียดขององค์ประกอบ และคุณสมบัติ พร้อมทั้งหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัทในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

## หมวด 2 สิทธิของผู้ถือหุ้น ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และ บทบาทผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ยึดถือนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศใช้ตั้งแต่ปี 2543 รวมถึงได้ปรับปรุงไว้ในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในบริษัทฯ รวมทั้งเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในฐานะเจ้าของกิจการ ซึ่งสะท้อนถึงการเคารพในสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น อันประกอบด้วย

- สิทธิในการซื้อขายหรือการโอนหุ้น
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
- สิทธิในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท
- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งหรือถอดถอนกรรมการเป็นรายบุคคล
- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนในเรื่องที่ต้องขอความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ
- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงแทน
- สิทธิในการได้รับแจ้งข้อมูลและข่าวสารที่มีนัยสำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และตรวจสอบได้ โดยเท่าเทียมกัน และให้ข้อมูลที่สำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านเว็บไซต์



## รายงานการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี

### การจัดการประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญกับการจัดประชุมสามัญประจำปี เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นเจ้าของกิจการได้รับรู้ รับทราบ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และมีส่วนร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ รวมทั้งตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการบริษัทฯ จึงได้จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามแนวทางในคู่มือ AGM Checklist ที่จัดทำขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2554 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง คือ “การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553” ในวันพุธที่ 20 เมษายน 2554 เวลา 14.00 น. ณ ห้องแคทลียา โรงแรมโนโวเทล บางนา กรุงเทพฯ และจัดรถบริษัท บริการรับ-ส่ง ในช่วงเวลา 12.00-13.20 น. ณ จุดนัดพบที่ลานจอดรถห้างสรรพสินค้าโลตัส สาขาอ่อนนุช ใกล้กับสถานีรถไฟฟ้า บีทีเอส อ่อนนุช และบริษัทฯ มีการเลี้ยงรับรองอย่างเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม ตลอดจนจัดสิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับการประชุมโดยการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม การนับคะแนนเสียงด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ทำให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว โดยภายหลังเสร็จสิ้นการประชุมได้เชิญผู้ถือหุ้นเยี่ยมชมกิจการของบริษัทฯ

### ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

หลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 บริษัทฯ ได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องสำหรับการตัดสินใจในการประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา โดยได้ดำเนินการดังนี้

- แจ้งกำหนดการประชุมและวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบสื่อสารข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการส่งเอกสารให้แก่ผู้ถือหุ้นตั้งแต่ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2554 หรือก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น 50 วัน
- บริษัทฯ ได้มอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมรายละเอียดวาระการประชุม ประจำปี 2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 4 เมษายน 2554 ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนจัดส่งหนังสือนัดประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วัน ก่อนการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ โดยได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบทั้งหมดซึ่งเหมือนกับชุดเอกสารที่จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

ตั้งแต่ วันที่ 18 มีนาคม 2554 เป็นเวลา 1 เดือน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยหนังสือเชิญประชุม ประกอบด้วย

- ข้อเท็จจริง เหตุผล และความเห็นคณะกรรมการ
- สำเนารายงานประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งก่อนเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณารับรอง
- รายงานประจำปีของบริษัทฯ ที่มีข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับบริษัทฯ และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา
- รายละเอียดข้อมูลประกอบการพิจารณาทุกวาระ เช่น วาระเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ โดยมีประวัติย่อของกรรมการซึ่งประกอบด้วย อายุ การศึกษา ตำแหน่งหน้าที่ในอดีตและปัจจุบัน จำนวนหุ้นที่ถือของบริษัทฯ จำนวนวาระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนและในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ และข้อพิพาททางกฎหมาย
- คำชี้แจงวิธีการมอบฉันทะ การลงคะแนน การแสดงเอกสารการเข้าประชุม และการออกเสียงลงคะแนน
- ข้อมูลกรรมการอิสระที่ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ โดยมีประวัติครบถ้วน
- ขั้นตอนการเข้าร่วมประชุม
- ข้อบังคับบริษัทเฉพาะที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น
- แผนที่สถานที่จัดประชุม
- หนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์กำหนด คือ แบบ ก. เป็นแบบหนังสือมอบฉันทะแบบทั่วไป ซึ่งเป็นแบบที่ง่ายไม่ซับซ้อน แบบ ข. เป็นหนังสือมอบฉันทะที่กำหนดรายการต่าง ๆ ที่จะมอบฉันทะที่ละเอียดชัดเจน และแบบ ค. เป็นแบบหนังสือมอบฉันทะที่ใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศ และแต่งตั้งให้ผู้ดูแลรักษาทรัพย์สินในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น
- ช่องธุรกิจตอบรับ เพื่อจัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้บริษัท (กรณีที่มามอบฉันทะให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ)
- ประกาศโฆษณาคำบอกกล่าวเชิญประชุมในหนังสือพิมพ์ใน วันที่ 12, 18 และ 19 เมษายน 2554 ต่อกัน 3 วัน และไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุมตามข้อบังคับของบริษัทฯ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- บริษัทฯ ได้กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติสืบเนื่องกันทุกปี เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในเรื่อง
  - เสนอระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
  - เสนอชื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ
  - ส่งคำถามก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น



โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งเรื่องดังกล่าวเป็นการล่วงหน้าผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) หรือ [www.pranda.com](http://www.pranda.com) ในช่วงเดือนตุลาคมถึงธันวาคมของทุกปีอย่างไม่เป็นทางการ จนกว่าจะได้รับเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเปิดเผยผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับเหตุผลที่คณะกรรมการพิจารณาบรรจุหรือไม่บรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอให้เป็นวาระในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้ทราบโดยเท่าเทียมกัน

สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ที่ผ่านมา ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอระเบียบวาระการประชุม การเสนอชื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และการส่งคำถามล่วงหน้าแต่อย่างใด นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการพิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) ไว้ในระเบียบวาระการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเรื่องเข้าสู่การพิจารณาของที่ประชุมได้โดยถือปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 105 กล่าวคือ ผู้ถือหุ้นซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอีกครั้งก็ได้ ซึ่งปรากฏว่าไม่มีการเสนอเรื่องอื่นๆ เพื่อพิจารณาลงมติ มีเพียงข้อเสนอแนะและข้อซักถามที่ได้บันทึกไว้ในรายงานประชุมแล้วเท่านั้น

### วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม และดำเนินการประชุมอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและแสดงความคิดเห็นในแต่ละวาระอย่างเต็มที่ ดังนี้

- ให้ความสำคัญในการอำนวยความสะดวกต่อผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดรถบริษัท บริการรับ-ส่ง ในช่วงเวลา 12.00-13.20 น. จากจุดนัดพบที่ลานจอดรถห้างสรรพสินค้าโลตัส สาขาอ่อนนุช ใกล้กับสถานีรถไฟฟ้า บีทีเอส อ่อนนุช ไปยังสถานที่ประชุมของบริษัทฯ กรณีผู้ถือหุ้นเดินทางโดยรถยนต์ส่วนตัว บริษัทฯ ก็ได้จัดเตรียมสถานที่จอดรถไว้อย่างเพียงพอ
- จัดการลงทะเบียนและการนับคะแนนเสียงด้วยระบบ Barcode โดยดำเนินการลงทะเบียนล่วงหน้าอย่างน้อย 1 ชั่วโมงก่อนการประชุม และต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ รวมถึงมีการมอบที่ระลึกและการเลี้ยงรับรองที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม
- คณะกรรมการบริษัททั้งคณะ จำนวน 9 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด รวมทั้งมีผู้บริหารระดับสูง ผู้แทนผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามและรับทราบความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น
- ก่อนเข้าสู่วาระการประชุมประธานในที่ประชุมได้ให้กรรมการผู้จัดการใหญ่ชี้แจงวิธีการดำเนินการประชุมและการลงคะแนนเสียง

- ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดให้มีการนับคะแนนเสียงด้วยบัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่จะต้องอนุมัติ และสำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการนับคะแนนเสียงด้วยบัตรลงคะแนนเสียงเป็นรายบุคคล เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้
- ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังจากที่การประชุมเริ่มแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
- บันทึกรายงานการประชุมและบันทึกการออกเสียงในแต่ละวาระไว้อย่างครบถ้วน
- เมื่อประชุมแล้วเสร็จได้เชิญผู้ถือหุ้นเยี่ยมชมกิจการของบริษัทฯ

ทั้งนี้ จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 มีผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเองและโดยการมอบฉันทะ จำนวน 76 ราย รวมเป็นจำนวนหุ้น 198,029,400 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 49.37 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จำนวน 401,087,854 หุ้น

### หลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละเรื่องแยกประเภทคะแนนเสียง “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” พร้อมแสดงสัดส่วนคะแนนเสียงแต่ละประเภท โดยจัดส่งในรูปแบบเอกสารไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมกับส่งแบบออนไลน์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (SCP: SET Community Portal) ในวันทำการถัดไปหลังจากประชุมเสร็จสิ้น

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับระเบียบวาระ และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่ไม่ได้กำหนดไว้ในที่ประชุมแต่อย่างใด

การจัดทำรายงานประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ได้จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยบันทึกสาระสำคัญของแต่ละเรื่องที่เสนอต่อที่ประชุมสรุปประเด็นข้อซักถามที่สำคัญของผู้ถือหุ้นและคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นเพิ่มเติมของที่ประชุม รวมทั้งมติที่ประชุมพร้อมคะแนนเสียงแต่ละประเภทและสัดส่วนคะแนนเสียงของแต่ละเรื่องไว้อย่างครบถ้วน ชัดเจน โดยเลขานุการบริษัทและลงนามรับรองโดยประธานที่ประชุม และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ พร้อมนำส่งรายงานการประชุมให้ทางตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เพื่อเป็นเอกสารตรวจสอบและอ้างอิง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2554 ก่อนเวลาที่กฎหมายกำหนดให้ทำการเผยแพร่รายงานการประชุมภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น



## รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

จากการดำเนินการดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี (Annual General Meeting: AGM) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียน และสำนักงาน ก.ล.ต. ด้วยคะแนน 100 คะแนน จากคะแนนเต็ม 100 คะแนน ซึ่งช่วงคะแนนอยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม + สมควรเป็นตัวอย่าง” โดยบริษัทฯ เป็น 1 ใน 416 บริษัทที่ได้คะแนนในระดับดังกล่าว จากทั้งหมด 416 บริษัท

### 2. ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้ยึดถือหลักการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด เพื่อการดำรงสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมในการได้รับข้อมูลข่าวสารของกิจการ นอกจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. แล้วนั้น บริษัทฯ ยังได้เพิ่มช่องทางการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยให้ข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ อันได้แก่ การเผยแพร่ข่าวบริษัท (Press Release) การจัด Analyst Meeting การให้ข้อมูลกิจการในงานกิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาบรรจุในระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัท และส่งคำถามเป็นการล่วงหน้า รวมถึงการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเก็บรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันจะนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ยึดถือปฏิบัติ

### 3. สิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ

บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และมีนโยบายที่จะให้แต่ละกลุ่มได้สิทธินั้นอย่างเต็มที่ ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ได้แก่ พนักงาน ผู้บริหารบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ตลอดจนสาธารณชน และสังคม โดยได้ปฏิบัติต่อกกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ดังนี้

- **ผู้ถือหุ้น** : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาวด้วยผลตอบแทนที่ดีและต่อเนื่องโดยในแต่ละปีบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นตามนโยบายที่บริษัทฯ กำหนด คือ จ่ายเงินปันผลไม่เกินร้อยละ

60 ของกำไรสุทธิ โดยที่ผ่านมาระยะ 5 ปีหลังบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลตั้งแต่ร้อยละ 52.75-59.97 ของกำไรสุทธิในแต่ละปี รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเข้าเยี่ยมชมกิจการ ณ โรงงานผลิตกรุงเทพ (บางนา) จำนวน 56 คน เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2554 เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้เยี่ยมชมการดำเนินงาน รับทราบข้อมูล พบปะคณะผู้บริหาร ตลอดจนไม่มีข้อร้องเรียนใดๆ เกี่ยวกับการไม่เคารพในสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น หรือการกระทำความผิดของกรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

#### • พนักงาน

: ในปี 2554 บริษัทฯ ยังคงรักษานโยบายการให้ความสำคัญแก่พนักงานอย่างต่อเนื่องเพราะพนักงานคือทรัพยากรอันมีค่าขององค์กรบริษัทฯ จึงได้ดำเนินกิจกรรมด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การส่งเสริมความรู้ให้พนักงานด้วยการจัดตั้งศูนย์การเรียนรู้กลุ่มพรรณด้าบริหารงานโดยคณะกรรมการวิชาการ ได้จัดตั้งงบประมาณด้านฝึกอบรมมากกว่า 1 ล้านบาท ได้ดำเนินการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกให้แก่พนักงานทุกระดับอย่างทั่วถึง ซึ่งผลของการฝึกอบรมทำให้บริษัทฯ ได้รับผลผลิตและประสิทธิภาพในการที่तिकกลับคืนมา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 23 ทั้งนี้เพื่อลดภาระการเลี้ยงดูบุตรของพนักงาน และยังมีให้การให้ความช่วยเหลือด้านความมั่นคงทางทรัพย์สินของพนักงาน เช่น การดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จัดตั้งโครงการการแก้ไขปัญหานี้สินและการให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ปรับปรุงหอพักให้มีความน่าอยู่มากขึ้น ซึ่งปัจจุบันมี 3 อาคาร ๆ ละ 100 ห้อง การปรับปรุงโรงอาหารให้มีคุณภาพที่ดี ราคาถูก การเพิ่มเงินช่วยเหลือด้านสวัสดิการต่างๆ เช่น เงินช่วยเหลือกรณีสมรส อุปสมบท กรณีบิดา มารดาเสียชีวิต การรักษาพยาบาลเมื่อเป็นผู้ป่วยใน เป็นต้น ผลการดำเนินการดังกล่าวส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตราการหมุนเวียนของพนักงานต่ำลงมาก ซึ่งในปีนี้มีอัตราการหมุนเวียนในกลุ่มของพนักงานทักษะฝีมือน้อยกว่า 2 % และการปฏิบัติตามมาตรฐาน



- แรงงานไทย ( มรท. ) ไม่สนับสนุนให้มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน ไม่ใช้แรงงานเด็ก แรงงานบังคับจัดสถานที่ทำงานให้น่าอยู่มีความปลอดภัยและถูกต้องตามหลักอาชีวอนามัย ไม่เลือกปฏิบัติ เคารพในความเท่าเทียมเสมอภาค จ่ายค่าตอบแทนไม่น้อยกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด
- สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และพนักงาน
- ลูกค้า : บริษัทฯ ได้ขยายฐานลูกค้าใหม่ และรักษาฐานลูกค้าเดิมได้อย่างมีประสิทธิภาพด้วยคุณภาพของสินค้าในระดับสากล ราคาที่เหมาะสมและการบริการที่ประทับใจ
- สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า
- คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าได้อย่างอย่างเหมาะสม ยุติธรรม มีประสิทธิภาพ โดยปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้ ในการให้ข้อมูลทางการเงินที่ครบถ้วนตามจริง และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดี จึงได้รับความเชื่อมั่นในฐานะทางการเงินของบริษัทฯ จากคู่ค้าและเจ้าหนี้ด้วยดีเสมอมา
- สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ กับคู่ค้าและเจ้าหนี้
- คู่แข่ง : บริษัทฯ กำหนดนโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งไว้ในคู่มือหลักการกำกับดูแลกิจการหมวด“จรรยาบรรณ” ที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยไม่ละเมิดหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีอันชอบ ซึ่งบริษัทฯ ก็ได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดเสมอมา
- สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า
- สังคมและสิ่งแวดล้อม
    - : บริษัทฯ ยังคงรักษาการปฏิบัติตามหลักการของ UN Global Compact และยังได้ให้ความช่วยเหลือแก่สังคมทั้งภายในและภายนอกเช่นการจัดมาตรการช่วยเหลือผู้บริหาร พนักงานที่ประสบภัยน้ำท่วม ส่วนการช่วยเหลือภายนอก บริษัทฯ ได้บริจาคเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมแก่มูลนิธิสถาบันต่างๆ ส่งพนักงานจิตอาสาเข้าร่วมช่วยเหลือน้ำท่วมยังสถานที่ต่างๆ การให้โอกาสผู้พิการเข้ามาร่วมทำงานในบริษัทมากกว่า 30 คน ซึ่งในปีนี้ บริษัทฯ ได้รับรางวัลเชิดชูเกียรติ “องค์กรภาคธุรกิจเอกชนส่งเสริมอาชีพคนพิการ” จากกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
- นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่อย่างจำกัด โดยการใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อความอุดมสมบูรณ์อย่างยั่งยืนจึงได้มีการจัดตั้งคณะทำงานด้านสิ่งแวดล้อมชื่อโครงการ 7 ส และการประหยัดพลังงาน มุ่งเน้นการรักษาความสะอาดและการอนุรักษ์อย่างยั่งยืน จึงได้จัดทำมาตรฐานความสะอาดขึ้น และจัดตั้งธนาคารขยะรีไซเคิล และในช่วงเกิดวิกฤตอุทกภัยธนาคารขยะฯ ได้มีส่วนร่วมในการบริจาคขวดเปล่าให้กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อใช้สำหรับบรรจุน้ำจืดหรือแจกผู้ประสบภัย นอกจากนี้ยังได้มีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมสู่สังคมภายนอกองค์กรได้แก่การบริจาคกล่องเครื่องดื่ม UHT เพื่อให้ชมรมผู้ผลิตกล่องเครื่องดื่มนำไปผลิตเป็นแผ่นไอศกรีมสำหรับทำหลังคา เรือ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย และได้สร้างสรรค์กิจกรรมสาธารณประโยชน์ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์ในการสร้างจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้เกิดมีขึ้นกับพนักงานทุกระดับ โดยรายละเอียดของกิจกรรมต่างๆ ในระหว่างปี 2554 สามารถดูได้ใน หัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อสังคมและคุณค่าร่วมองค์กร”
- สำหรับปี 2554 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทฟ้องร้องระหว่างบริษัทฯ ในเรื่องเกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อม

## รายงานการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี

### ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถติดต่อกับบริษัทฯ โดยตรงได้ที่กรรมการบริษัท หรือกรรมการตรวจสอบ เลขที่ 28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260 หรือใช้ช่องทางที่บริษัทฯ จัดให้ ได้แก่ เว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) หรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ดังนี้

|                         |  |
|-------------------------|--|
| คณะกรรมการบริษัท        | <a href="mailto:board@pranda.co.th">board@pranda.co.th</a>                           |
| สำนักงานเลขานุการบริษัท | <a href="mailto:corporatesecretary@pranda.co.th">corporatesecretary@pranda.co.th</a> |
| นักลงทุนสัมพันธ์        | <a href="mailto:ir@pranda.co.th">ir@pranda.co.th</a>                                 |
| ฝ่ายประชาสัมพันธ์       | <a href="mailto:pr@pranda.co.th">pr@pranda.co.th</a>                                 |

หรืออาจใช้ช่องทางอื่นที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเห็นว่าเหมาะสมก็ได้ รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย การผิดจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง มายังคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อมูลและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทได้ สำหรับพนักงานซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญกลุ่มหนึ่งนั้น คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีแนวทางและกระบวนการร้องทุกข์ไว้ในระเบียบบริษัทฯ ว่าด้วยการบริหารทรัพยากรบุคคล

### หมวด 3 การเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

#### 1. การเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เป็นปัจจุบัน ทันเวลา โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยตลอดปี 2554 บริษัทฯ ได้ทำการเปิดเผยสารสนเทศตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยนำเสนอต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และส่งในแบบออนไลน์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (SCP: SET Community Portal) โดยสารสนเทศของบริษัทฯ จะถูกเผยแพร่ต่อไปยังผู้ลงทุนผ่านทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ [www.set.or.th](http://www.set.or.th) และผ่านระบบอื่นๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเป็นการเปิดเผยข้อมูลประเภทสารสนเทศที่ต้องรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี (Periodic Reports) เช่น งบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี (แบบ 56-2) เป็นต้น รวมจำนวน 16 ครั้ง และประเภทสารสนเทศสำคัญตามเหตุการณ์ (Non-Periodic Reports) เช่น กำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึง

ระเบียบวาระการประชุมและวันปิดสมุดทะเบียนพักการถือหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุม และสิทธิในการรับเงินปันผล รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลประจำปี รวมถึงการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล แจกมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี การแจ้งการดำเนินการก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น การแจ้งเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้จัดการ การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ครบกำหนดวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง การแจ้งการจัดสรรและกำหนดรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย และการแจ้งผลการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของกรรมการและพนักงาน และการแจ้งรายการที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น รวมจำนวน 9 ครั้ง

ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยสารสนเทศอย่างถูกต้องมาโดยตลอด และไม่มีกรณีถูกลงโทษกรณีบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งหรือนำส่งรายงานตามที่กฎหมายกำหนดล่าช้าแต่อย่างใด เนื่องจากคณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญในการปฏิบัติและการกระทำใดๆ ที่จะไม่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ จึงได้กำหนดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุน ผู้สนใจทั่วไปและสาธารณชน นอกเหนือจากช่องทางในการเปิดเผยข้อมูลตามประกาศข้อกำหนด ระเบียบ และกฎเกณฑ์ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดแล้วข้างต้น เพื่อให้สามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ได้อย่างสะดวกทั่วถึงเป็นปัจจุบัน จึงได้จัดให้มีเว็บไซต์ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) เผยแพร่ข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ไว้ใน หมวด "นักลงทุนสัมพันธ์"

นอกจากการเปิดเผยสารสนเทศตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้างต้นในปี 2554 บริษัทฯ ได้สื่อสารข้อมูลและมีกิจกรรมที่สำคัญ ดังนี้

- การจัดทำบทความและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion and Analysis: MD&A) เพื่ออธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญให้กับนักลงทุนและนักวิเคราะห์หลักทรัพย์เป็นรายไตรมาส โดยจัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (SCP: SET Community Portal) ของตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมงบการเงิน
- การเผยแพร่ข้อมูลผ่านกิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์ ได้แก่ การเยี่ยมชมกิจการ (Company Visit) จากนักลงทุน และกลุ่มผู้สนใจรวม 4 ครั้ง การพบปะนักลงทุน (Opportunity Day) จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันที่ 17 มีนาคม 2554 และ วันที่ 24 สิงหาคม 2554 ณ อาคารตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้บริษัทจดทะเบียนได้พบปะผู้ลงทุน นักวิเคราะห์และสื่อมวลชน เพื่อแจ้งข้อมูล ความเคลื่อนไหว การดำเนินธุรกิจ ตลอดจนแผนงานในอนาคต และมีการเผยแพร่ Newsletter รายไตรมาส ของกลุ่มบริษัทแพรร่า ทั้งภาคภาษาไทย และอังกฤษ



- การเผยแพร่ข้อมูลผ่านสื่อมวลชน ในปี 2554 ได้เผยแพร่ข่าวสารผ่านสื่อหนังสือพิมพ์ 32 ครั้ง

## 2. การจัดทำรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง อันจะทำให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีความเชื่อมั่นในรายงานทางการเงิน ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง เพื่อสอบถามความเห็นจากผู้สอบบัญชีในประเด็นต่างๆ นอกจากนี้ คณะกรรมการยังจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งครอบคลุมเรื่องสำคัญตามข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เสนอแนะไว้ โดยแสดงความคืบหน้ารายงานผู้สอบบัญชี ในปี 2554 บริษัทฯ ได้ให้ผู้สอบบัญชีจาก สำนักงาน เอ็นสท์ แอนด์ ยัง จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งมีความรู้ความชำนาญในวิชาชีพ ไม่มีความขัดแย้งแห่งผลประโยชน์ที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ และความเป็นกลาง และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด เพื่อสร้างความมั่นใจแก่กรรมการและผู้ถือหุ้นว่า รายงานทางการเงินของบริษัทฯ สะท้อนให้เห็นฐานะทางการเงินและผลการดำเนินการของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง และเชื่อถือได้ในทุกแง่มุมตามจริง

## 3. นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการสื่อสาร สำหรับให้ข้อมูลข่าวสารในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ที่เป็นประโยชน์ให้กับนักลงทุน เพื่อสร้างสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงการจัดทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์ประจำปีซึ่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ โดยมีกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเป็นผู้แถลงผลการดำเนินงาน รวมถึงการให้ข้อมูลเพิ่มเติมและตอบซักถามในการประชุมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผู้ลงทุนและสื่อมวลชน โดยสามารถติดต่อได้ที่ คุณดุสิต จงสุทธนามณี ทางโทรศัพท์หมายเลข 02-361-3311 ต่อ 431 ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ที่ [ir@pranda.co.th](mailto:ir@pranda.co.th) หรือส่งเอกสารมาตามที่อยู่ของบริษัท

## หมวด 4 การควบคุมและบริหารความเสี่ยง

### 1. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน จึงได้กำหนดขอบเขตหน้าที่และอำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานระดับผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีระบบงบประมาณและการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุน (Feasibility Study) ก่อนตัดสินใจลงทุน ตลอดจนมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการบริษัทได้ตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยรายละเอียดของแบบประเมิน ประกอบด้วย 5 หัวข้อ ได้แก่ 1) องค์กรและสภาพแวดล้อม 2) การบริหารความเสี่ยง 3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ 5) ระบบการติดตาม โดยสรุปใจความสำคัญของแบบประเมินที่ครอบคลุมทั้ง 5 ข้อดังกล่าว ไว้ใน หัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”

### 2. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการการเงินทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยมีการจัดประชุมร่วมกับคณะกรรมการบริหารเพื่อกำหนดและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกของกิจการทุก 6 เดือนทั้งองค์กร โดยในเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคม 2554 ได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานทั้งบริษัทฯ เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านการเงิน ซึ่งสามารถดูรายละเอียดได้ในหัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”

## หมวด 5 จรรยาบรรณ

### 1. จรรยาบรรณ

บริษัทฯ ได้กำหนด “หลักปฏิบัติความรับผิดชอบต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ” ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2543 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการค้ากับดูแลกิจการ เพื่อเป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดีให้กรรมการบริหารกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักพื้นฐานในการดำเนินธุรกิจที่เน้นประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ความเป็นไปอย่างโปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ลงทุน ตลอดจนการสร้างความรู้ความก้าวหน้าและเติบโตอย่างมั่นคง โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามดังกล่าวเป็นประจำ ทั้งนี้จรรยาบรรณของบริษัทฯ มีเนื้อหาครอบคลุมในเรื่องความรับผิดชอบต่อผู้บริหารต่อ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้าและเจ้าหนี้การแข่งขันทางการค้าสังคมส่วนรวมและความรับผิดชอบต่อพนักงานของบริษัทฯ

### 2. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเปิดเผยสารสนเทศทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและผลประโยชน์ของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ ทันเวลา สม่าเสมอ ให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ตลอดจนบุคคลทั่วไป คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นในการดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส เมื่อกรรมการบริหารหรือผู้บริหารมีการเปลี่ยนแปลงการซื้อขายหุ้นตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ จะรายงานข้อมูลให้กับหน่วยงานกำกับดูแลทราบตลอดเวลา และบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ ไว้ในคู่มือหลักการค้ากับกิจการ ในหมวดจรรยาบรรณ หัวข้อ การใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ดังนี้

#### 2.1 การใช้ข้อมูลภายใน

- คณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับพึงรักษาข้อมูลภายในและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันจะนำไปสู่การแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น
- ไม่นำข้อมูลความลับของบริษัทฯ เช่น ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาเปิดเผยให้บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ และคู่สัญญา

- ผู้บังคับบัญชาในระดับต่างๆ ต้องรับผิดชอบในการควบคุมไม่ให้มีการรั่วไหลของข้อมูลและข่าวสารที่สำคัญของบริษัทฯ ก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ ถ้ามีฝ่าฝืนจะพิจารณามาตรการทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ

#### 2.2 การซื้อและขายหลักทรัพย์

- คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร มีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 พร้อมทั้งจัดส่งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกครั้งที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ สามารถดูจำนวนหุ้นเพิ่มขึ้น(ลดลง) ปี 2554 ของกรรมการและผู้บริหารได้ใน หัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ”
- ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งกรรมการ และผู้บริหารทราบว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ได้ทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลาก่อนที่จะมีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าว
- บุคคลากรทุกระดับของบริษัทฯ และครอบครัว ห้ามทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ไม่ว่าด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้า ในขณะที่ยังครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดโทษกรณีที่มีการฝ่าฝืนสำหรับการใช้ข้อมูลภายในในทางมิชอบ ผู้ฝ่าฝืนจะถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

### 3. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ยึดถือนโยบายที่จะดำเนินการให้รายการระหว่างกัน เป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติทั่วไป และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาตรวจสอบถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ ส่วนคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี



สำหรับการทำธุรกรรมตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถ อนุมัติการทำธุรกรรม ดังกล่าว ได้ต่อเมื่อธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับวิญญูชนจะพึงกระทำในสัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เมื่อมีการทำธุรกรรมที่มี ขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 1 ของรายได้รวม สิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ล่าสุด ต่อครั้งของการทำรายการ เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการ ตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

- เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่ทางการกำหนด
- กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลความเกี่ยวพันทางธุรกิจ หรือกิจการที่มี ผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงทุก 3 เดือน เพื่อเป็นข้อมูลในการควบคุมดูแลรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผล ประโยชน์ และเป็นฐานรายชื่อในการเปิดเผยรายการธุรกิจกับกิจการ ที่เกี่ยวข้องกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

#### 4. ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการปฏิบัติตาม “หลักปฏิบัติความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานของบริษัท” ที่เน้น เรื่องการควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบทางลบกับผู้ถือหุ้นและเพื่อป้องกัน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ดูแล อย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดย กำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการ ดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตน ดังนี้

- กรณีรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์รายการที่เกี่ยวข้อง กันหรือรายการระหว่างกัน จะส่งเรื่องให้คณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความเห็นตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ก่อนนำเสนอ กรรมการบริษัทอนุมัติ
- บริษัทฯ มีการกำหนดว่ารายการใดที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคล ที่เกี่ยวข้องกันมีผลประโยชน์ในการทำรายการกับบริษัทฯ ต้องแถลง การมีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับเรื่องที่จะพิจารณา และห้ามกรรมการ ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในช่วงการพิจารณานั้นๆ

## รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ตาราง 1 : การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

| รายชื่อกรรมการ   |                   | การเข้าร่วมประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง) |                                     |                                      |   |                                      |  |
|------------------|-------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|--|
|                  |                   | คณะกรรมการ<br>บริษัท<br>รวม 16 ครั้ง         | คณะกรรมการ<br>บริหาร<br>รวม 9 ครั้ง | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ<br>รวม 4 ครั้ง | คณะกรรมการ<br>สรรหาและ<br>กำหนด<br>ค่าตอบแทน<br>รวม 1 ครั้ง | คณะกรรมการ<br>การเงิน<br>รวม 4 ครั้ง | คณะกรรมการ<br>ส่งเสริม<br>คุณค่าร่วมกลุ่ม<br>รวม 4 ครั้ง |
| 1. นายปรีดา      | เดียงสุวรรณ       | 16/16  |                                     |                                      |   |                                      |  |
| 2. นางประไพ      | สรไกรกิจกุล       | 16/16  | 9/9                                 |                                      | 1/1   | 4/4                                  |  |
| 3. นางสุนันทา    | เดียงสุวรรณ       | 16/16  | 9/9                                 |                                      | 1/1   | 4/4                                  |  |
| 4. นายปราโมทย์   | เดียงสุวรรณ       | 15/16  | 9/9                                 |                                      | 1/1   | 3/4                                  | 4/4  |
| 5. นางปราณี      | คุณประเสริฐ       | 16/16  | 9/9                                 |                                      | 1/1   | 4/4                                  |  |
| 6. นางพนิดา      | เดียงสุวรรณ       | 15/16  |                                     |                                      | 1/1   |                                      |  |
| 7. เรือโทอนันต์  | ปานะนนท์ ร.น.     | 16/16  |                                     | 4/4                                  | 1/1   |                                      |  |
| 8. นายวีระชัย    | ตันติกุล          | 15/16  |                                     | 3/4                                  |   |                                      |  |
| 9. นางสาวริตา    | บุญนาค            | 16/16  |                                     | 4/4                                  |   |                                      |  |
| 10. นางสาวพิทยา  | เดียงสุวรรณ       |  | 9/9                                 |                                      |   | 4/4                                  |  |
| 11. นายเดชา      | นันทนเจริญกุล     |  | 9/9                                 |                                      |   | 4/4                                  |  |
| 12. นายชาติชาย   | ทิมวีรกิจ         |  | 8/9                                 |                                      |   |                                      | 3/4  |
| 13. นายชนันต์    | สรไกรกิจกุล       |  |                                     |                                      |   | 4/4                                  |  |
| 14. นายดุสิต     | จงสุทธนามณี       |  |                                     |                                      |   | 4/4                                  |  |
| 15. นายสมศักดิ์  | ศรีเรืองมนต์      |  |                                     |                                      |   |                                      | 3/4  |
| 16. นางนิราวัลย์ | ธนาเลขาพัฒน์      |  |                                     |                                      |   |                                      | 4/4  |
| 17. นางฉวี       | จารุกรวสิน        |  |                                     |                                      |   |                                      | 4/4  |
| 18. นางศศิโสภา   | วัฒเก็จเจริญ      |  |                                     |                                      |   |                                      | 4/4  |
| 19. นางสาวสุพร   | รุ่งพิทยาร        |  |                                     |                                      |   |                                      | 4/4  |
| 20. นายกันธิง    | เทพัสติน ณ อยุธยา |  |                                     |                                      |   |                                      | 4/4  |

หมายเหตุ : 1) คณะกรรมการบริหาร จำนวน 7 ท่าน ได้แก่ ลำดับที่ 2-5 และ 10-12  
 2) คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ ลำดับที่ 7-9  
 3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 6 ท่าน ได้แก่ ลำดับที่ 2 - 7  
 4) คณะกรรมการการเงิน จำนวน 8 ท่าน ได้แก่ ลำดับที่ 2 - 5 และ 10 - 11 และลำดับที่ 13-14  
 5) คณะกรรมการการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม จำนวน 8 ท่าน ได้แก่ ลำดับที่ 4, 12 และ 15 - 20  
 6) ตัวเลขในตาราง หมายถึง จำนวนครั้งที่มาประชุม / จำนวนครั้งที่มีการประชุมระหว่างที่กรรมการอยู่ในตำแหน่ง



ตาราง 2 : การเข้ารับการอบรมของกรรมการบริษัท

| รายชื่อกรรมการบริษัท |               | หลักสูตร                                      |   |  |   |                            |   |   |
|----------------------|---------------|---|---|--|---|----------------------------|---|---|
|                      |               | Director<br>Certification<br>Program<br>(DCP) | Director<br>Accreditation<br>Program<br>(DAP) | Audit<br>Committee<br>Program<br>(ACP) | Finance for<br>Non-Finance<br>Program<br>(FN) | DCP<br>Refresher<br>Course | Monitoring<br>the Quality<br>of Financial<br>Report (MFR) | Monitoring the<br>Internal Audit<br>Function<br>(MIA) |
|                      |               |   |   |  |   |                            |   |   |
| 1. นายปรีดา          | เดียมสุวรรณ   |   | รุ่น 37/2548                                  |  |   |                            |   |   |
| 2. นางประไพ          | สรไกรทิฏกุล   | รุ่น 17/2545                                  |   |  |   |                            |   |   |
| 3. นางสุนันทา        | เดียมสุวรรณ   | รุ่น 22/2545                                  |   |  |   |                            |   |   |
| 4. นางปราณี          | คุณประเสริฐ   |   | รุ่น 26/2547                                  |  |   |                            |   |   |
| 5. นายปราโมทย์       | เดียมสุวรรณ   | รุ่น 46/2547                                  | รุ่น 16/2547                                  |  | รุ่น 12/2547                                  |                            |   |   |
| 6. นางพนิดา          | เดียมสุวรรณ   |   | รุ่น 25/2547                                  |  |   |                            |   |   |
| 7. เรือโทอนันต์      | ปานะนนท์ ร.น. |   | รุ่น 23/2547                                  |  |   |                            |   |   |
| 8. นายวีระชัย        | ตันติกุล      | รุ่น 37/2546                                  |   |  |   |                            |   |   |
| 9. นางสรिता          | บุญนาถ        | รุ่น 22/2545                                  |   | รุ่น 1/2547                            |   | รุ่น 1/2548                | รุ่น 5/2550   | รุ่น 2/2551   |

# ระบบการควบคุมภายใน

## การควบคุมภายใน

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุม เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน โดยอ้างอิง “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายตามข้อบังคับว่าด้วยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter) ทบทวนระบบการควบคุมภายใน มุ่งเน้นการตรวจสอบเชิงปฏิบัติการอย่างมีประสิทธิภาพให้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิผล และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ จึงมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอ และเหมาะสม มีการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ระบบบัญชีและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ ผลการสอบทานเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายของภาครัฐและนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ในส่วนการหารือกับผู้สอบบัญชีเพื่อประเมินระบบการควบคุมภายใน เห็นว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ โดยปฏิบัติตามกรอบงานการควบคุมภายในซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากล COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นต่อระบบการควบคุมภายในเช่นเดียวกับคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

### 1. องค์กรและสภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทฯ สนับสนุนให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี มีการจัดโครงสร้างการบริหารที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมตามขนาดและการดำเนินงานมีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจัดให้มีจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conducts) สำหรับผู้บริหารและพนักงานทุกคนเป็นลายลักษณ์อักษร ให้มีความชัดเจนโปร่งใส มีการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า รวมถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ให้มีความสำคัญกับการรักษาผลประโยชน์ของนักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน การเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา การมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และเพียงพอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในเรื่องบุคลากร โดยมีคณะกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม (Group Corporate Values Committee) เป็นผู้ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างคุณค่าร่วมให้เกิดขึ้นในกลุ่มบริษัทโดยสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานอย่างทั่วถึง ปรับปรุงกิจกรรม การมีส่วนร่วมให้เป็นระบบ มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการประยุกต์กิจกรรมเข้ามาสู่วิถีการปฏิบัติงาน และการดำเนินชีวิตอย่างสอดคล้อง กลมกลืนตามคุณค่าร่วมที่ยึดถือร่วมกัน พร้อมทั้งจัดให้พนักงานได้รับการพัฒนา ฝึกอบรม ความรู้ ทักษะความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพบุคลากรของบริษัทฯ สู่ความเป็นเลิศและความเป็นมาตรฐานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ



## 2. การบริหารความเสี่ยง

บริษัท มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรอย่างชัดเจนและวัดผลได้ บริษัท มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยมีกระบวนการบ่งชี้และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกของกิจการบริษัท มีการจัดทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงนั้น จัดทำกระบวนการติดตามการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและได้ประสิทธิผลสูงสุด

## 3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ

ในปี 2554 บริษัท มีการปรับปรุงขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการในแต่ละระดับให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างรัดกุมชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับหน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกัน สำหรับการทำการธุรกรรมกับกิจการหรือบุคคลผู้เกี่ยวข้องกัน บริษัท ให้มีการดำเนินการตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งไม่มีผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมพิจารณาอนุมัติ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น

## 4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัท ให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลาของข้อมูลสารสนเทศต่างๆ รวมถึงการพัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง ซึ่งรวมถึงระบบข้อมูลด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน นโยบาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ทั้งนี้เพื่อให้การตัดสินใจเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็ว โดยมีระบบรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศและข้อมูลที่มี

ประสิทธิภาพเพียงพอ นอกจากนี้บริษัท มีช่องทางการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ สามารถติดต่อสื่อสารกันได้ทั่วถึงทั้งองค์กรโดยข้อมูลที่สำคัญจะถูกถ่ายทอดจากผู้บริหารระดับสูงส่งตรงถึงพนักงานและจากพนักงานขึ้นตรงสู่ผู้บริหารระดับสูงได้ด้วยเช่นกัน อีกทั้งยังมีช่องทางและการติดต่อสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีประสิทธิภาพทันเวลา ทั้งนี้จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์ [www.pranda.co.th](http://www.pranda.co.th)

## 5. ระบบการติดตาม

บริษัท มีขั้นตอนการติดตามและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานในแต่ละระดับอย่างต่อเนื่อง เหมาะสม มีระบบการประเมินและติดตามผลการดำเนินงานที่ดี โดยบริษัท มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปี 2554 รวม 15 ครั้ง ฝ่ายบริหารของบริษัท และบริษัทย่อยมีระบบการติดตามผลการดำเนินธุรกิจ เปรียบเทียบกับเป้าหมายและแผนงาน หรืองบประมาณในด้านต่างๆ เป็นประจำ มีการแก้ไขปรับปรุงให้เหมาะสมอยู่ตลอดเวลา และเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามาตรการและระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อยู่เสมอ สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสมทันเวลา บริษัท จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยให้พนักงานระดับหัวหน้างานมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และรายงานต่อหัวหน้างานระดับสูงต่อไป และมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบอย่างเป็นอิสระ ทำการตรวจสอบประเมินผลการปฏิบัติงาน ในปี 2554 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน และติดตามการปฏิบัติงานพร้อมทั้งรับทราบรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่ตรวจพบอย่างต่อเนื่อง และรายงานสรุปต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาสั่งการให้มีการแก้ไขภายในเวลาที่เหมาะสม

# นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่เกินร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงกำไรจากการดำเนินงาน เงินทุนหมุนเวียน เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวร เงื่อนไขทางการเงิน และการตั้งสำรองทุนตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต

บริษัทขอยืนยันนโยบายจ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการหลังหักสำรองตามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการจะพิจารณาถึงกำไรจากการดำเนินงาน เงื่อนไขทางการเงิน และความต้องการเงินทุน และจะเสนอผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเงินปันผลที่บริษัทฯ จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นย้อนหลังตั้งแต่ปี 2544 -2554 เป็นดังนี้

| ประจำปี  | กำไรสุทธิ<br>(ล้านบาท) | ร้อยละ<br>การจ่ายเงินปันผล | เงินปันผลจ่าย<br>(ล้านบาท) | จำนวนหุ้น<br>(ล้านหุ้น) | เงินปันผลต่อหุ้น<br>(บาท) |
|--|------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 2544   | 364.72                 | 13.71                      | 50.00                      | 20.00                   | 2.50 <sup>1</sup>         |
| 2545   | 370.42                 | 27.80                      | 105.36                     | 210.73                  | 0.50                      |
| เงินปันผลพิเศษจากกำไร<br>สะสมซึ่งเป็นกำไรสุทธิของปี 2545                         | -                      | -                          | 66.28                      | 200.96                  | 0.30                      |
| 2546   | 312.06                 | 46.05                      | 143.70                     | 261.27                  | 0.55                      |
| 2547   | 361.76                 | 57.35                      | 207.46                     | 319.18                  | 0.65                      |
| 2548   | 356.59                 | 59.63                      | 212.65                     | 327.15                  | 0.65                      |
| เงินปันผลพิเศษจากกำไรสะสม<br>ซึ่งเป็นกำไรสุทธิของปี 2548                         | -                      | -                          | 111.84                     | 372.79                  | 0.30                      |
| 2549   | 432.27                 | 58.36                      | 252.28                     | 388.13                  | 0.65                      |
| 2550 <sup>2</sup>  | 396.49                 | 54.90                      | 217.66                     | 395.75                  | 0.55                      |
| 2551   | 300.07                 | 52.75                      | 158.29                     | 395.75                  | 0.40                      |
| เงินปันผลระหว่างกาลของ<br>กำไรสุทธิ งวดวันที่ 30 มิ.ย. 2552                      | 169.00                 | 11.12                      | 39.81                      | 398.16                  | 0.10                      |
| 2552   | 357.90                 | 47.85                      | 171.25                     | 398.25                  | 0.43                      |
| เงินปันผลพิเศษจากกำไรสะสม<br>ซึ่งเป็นกำไรสุทธิของปี 2551                         | -                      | -                          | 119.48                     | 398.25                  | 0.30                      |
| เงินปันผลพิเศษจากกำไรสะสม<br>ซึ่งเป็นกำไรสุทธิของปี 2550                         | -                      | -                          | 120.20                     | 400.67                  | 0.30                      |
| 2553   | 343.79                 | 58.33                      | 200.54                     | 401.09                  | 0.50                      |
| เงินปันผลระหว่างกาลจากกำไร<br>สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30<br>กันยายน 2554 | 408.03                 | 9.88                       | 40.33                      | 403.33                  | 0.10                      |
| 2554 <sup>3</sup>  | 441.14                 | 45.76                      | 201.86                     | 403.71                  | 0.50                      |

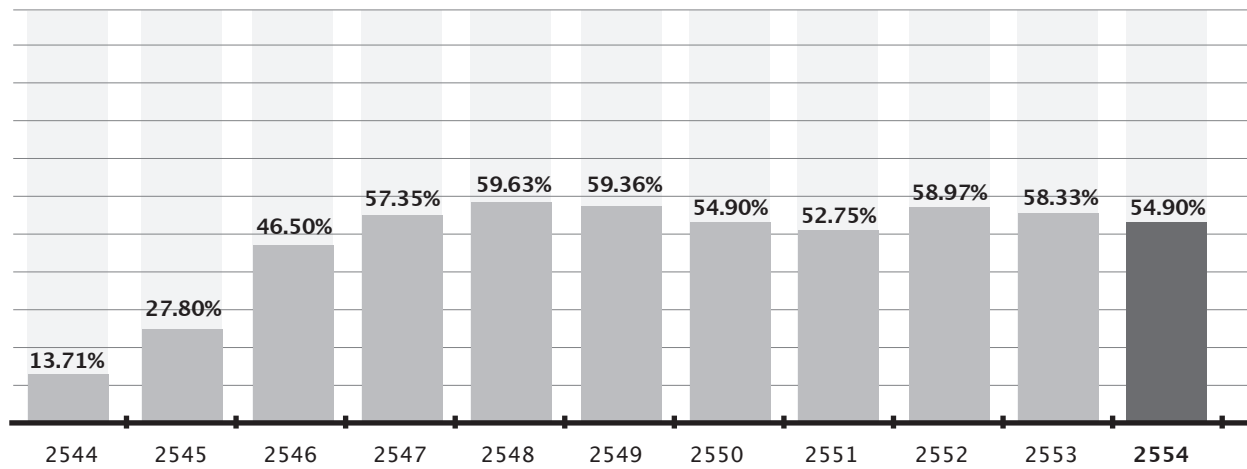
หมายเหตุ: <sup>1</sup> ราคาพาร์เท่ากับ 10 บาท และหลังจากปี 2544 เป็นต้นไป ราคาพาร์เท่ากับ 1 บาท

<sup>2</sup> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 14/2550 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2550 มีมติเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกินร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการทั้งนี้เนื่องจากปี2550เป็นต้นไปบริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการจาก “ส่วนได้เสีย” เป็น “วิธีราคาทุน” ส่งผลทำให้กำไรสุทธิของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่เท่ากัน

<sup>3</sup> สำหรับผลการดำเนินงานของปี 2554 คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท หักจ่ายระหว่างกาล จากกำไรสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจ่ายให้ผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2554 ที่ผ่านมา ดังนั้นคงเหลือจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นหากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติในวันที่ 19 เมษายน 2555 นี้



### การจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ



แผนภาพแสดงการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิย้อนหลัง 11 ปี

# รายการระหว่างกัน

บริษัท และบริษัทย่อย ได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปและเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 มาตรา 89/12 (1) คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2551 ให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจเข้าทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวหากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ทั้งนี้วงบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่อย่างใด

สำหรับรายการที่เป็นปกติทางการค้าทั่วไประหว่าง บริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง ที่มีผู้บริหารและกรรมการร่วมกันซึ่งเป็นลักษณะปกติทางการค้าทั่วไป (โปรดดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 8)

## ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ทุกประการ

## นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ส่วนนโยบายการกำหนดราคาระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ก็จะกำหนดราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้แก่บริษัทฯ หรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ราคาสินค้าหรือวัตถุดิบที่ซื้อจากบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันก็จะเป็นไปตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญาหรือเป็นราคาที่อิงกับราคาตลาดสำหรับวัตถุดิบชนิดนั้นๆ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระจะทำการพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการ พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี





# ปัจจัยความเสี่ยง

## ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ออุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับ

สำหรับปี 2554 ที่ผ่านมาเป็นช่วงเวลาที่ปัญหารุมเร้าจากวิกฤตทางการเงินจากกลุ่มสหภาพยุโรป และปัญหาการว่างงานในสหรัฐอเมริกาที่อยู่ในระดับสูง จึงส่งผลให้การเติบโตของเศรษฐกิจในสหรัฐมีการเติบโตในระดับต่ำมาก ในขณะที่เดียวกันเศรษฐกิจโลกก็ได้รับผลกระทบจากภัยพิบัติทางธรรมชาติทั้งจากประเทศญี่ปุ่นและภายในประเทศส่งผลให้เกิดการขาดแคลนทางด้านอุปทานของสินค้า รวมทั้งปัญหาเงินเฟ้อที่สูงมากทั้งในประเทศจีนและอินเดีย

ด้วยเหตุที่กล่าวมาข้างต้นส่งผลให้ราคาทองคำและโลหะเงินมีการปรับตัวขึ้นสูงเป็นประวัติการณ์ โดยราคาทองคำขึ้นไประดับเกือบ 1,900 เหรียญต่อออนซ์ ในขณะที่ราคาโลหะเงินขึ้นไประดับเกือบ 50 เหรียญต่อออนซ์ ซึ่งเป็นสถานการณ์ที่สะท้อนถึงการขาดความเชื่อมั่นต่อเศรษฐกิจโลก และต่อเงินสกุลหลักของโลกอันได้แก่ เงินดอลลาร์สหรัฐ และเงินยูโร อีกทั้งยังเป็นปัจจัยลบต่ออุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับอัญมณี เนื่องจากโลหะทองและเงินเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตสินค้า

สิ่งสำคัญอีกประการหนึ่งคือการแข่งขันที่รุนแรงยิ่งขึ้นภายในอุตสาหกรรมฯ ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพื่อรักษาธุรกิจให้อยู่รอดจากการระมัดระวังค่าใช้จ่ายของผู้บริโภคเนื่องจากขาดความเชื่อมั่นในเศรษฐกิจ

บมจ. แพรนด้า จิวเวลรี่ ตระหนักถึงความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกขององค์กรเป็นอย่างดี บริษัทฯ จึงได้มอบหมายหน้าที่การบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการการเงินเป็นผู้ดูแลและควบคุมความเสี่ยงขององค์กร โดยรายละเอียดของปัจจัยเสี่ยงหลักและการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถจำแนกได้ดังนี้

### ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท

#### 1. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

จากวิกฤตทางการเงินที่เกิดขึ้นอย่างรุนแรงในกลุ่มสหภาพยุโรป และมาตรการเข้มงวดทางการเงินเพื่อรักษาระดับเงินเฟ้อในประเทศจีนส่งผลให้การขยายตลาดแบรนด์ของตนเองในยุโรปและค้าปลีกในประเทศจีนอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และการคาดการณ์ผลกำไรแตกต่างไปจากงบประมาณที่ตั้งไว้ เนื่องจากความเชื่อมั่นของผู้บริโภคลดลง ประกอบกับการแข่งขันด้านราคาสินค้าจากคู่แข่งจะรุนแรงเพิ่มขึ้นเพื่อรักษาภาพคล่องของกิจการ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จัดประชุมสัมมนาผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัท แพรนด้าที่เรียกว่า World Strategic Meeting ขึ้นมาทุกปีเพื่อทบทวนทิศทางและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท แพรนด้าให้สอดคล้องกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจโลกและตลาดในแต่ละประเทศอีกทั้งได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการการเงินเพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท แพรนด้าอย่างน้อยทุกไตรมาส ทั้งนี้เพื่อทราบ และปรับปรุงแผนธุรกิจรวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ในปี 2554 บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการบริหารจัดการเพื่อให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ซึ่งจะส่งผลบังคับใช้อย่างเป็นทางการแล้ว โดยการปรับโครงสร้างครั้งนี้จะทำให้มีการประเมินผลการลงทุนอย่างเป็นระบบและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างทันทั่วทั้งกับเศรษฐกิจที่มีเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ซึ่งการดำเนินการในนี้มีเป้าหมายสำคัญคือการลดความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทและเพิ่มผลตอบแทนจากการลงทุน

#### 2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

##### 2.1 ความเสี่ยงจากขาดแคลนทรัพยากรบุคคล

จากการที่บริษัทฯ มุ่งขยายตลาดแบรนด์และค้าปลีกของตนเองทั้งในกลุ่มยุโรปและเอเชียซึ่งในแต่ละประเทศมีรูปแบบการออกแบบและรสนิยมที่หลากหลายแตกต่างกันเป็นอย่างมากอาจทำให้บริษัทฯ เกิดภาวะขาดแคลนบุคลากรที่มีประสบการณ์ทั้งทางด้านการตลาดด้านการออกแบบ ด้านการผลิต และการสร้างนวัตกรรมใหม่

## ปัจจัยความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ดำเนินนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคลดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ มีฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ นับตั้งแต่กระบวนการสรรหาเพื่อคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน มีการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องด้วยการทำงานในภาคปฏิบัติ (On the Job Training) และภาคทฤษฎีผ่านศูนย์พัฒนามุขพล รวมทั้งการประเมินผลงานของพนักงานและผู้บริหารด้วยตัวชี้วัด (Key Performance Indicators : KPI)
- บริษัทฯ ได้สร้างค่านิยมในองค์กรซึ่งเราเรียกว่าแก่นแท้ของแพรรด้า ประกอบด้วยดวงใจ 3 ดวงคือ ทำงานเป็นทีม พัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง และยึดผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นศูนย์กลาง ทั้งนี้เพื่อให้พนักงานยึดถือเป็น หลักในการปฏิบัติงานเพื่อให้ทำงานอย่างมีความสุข มีการพัฒนา และเป็นที่ไว้วางใจแก่คนรอบข้าง บริษัทฯ เชื่อว่าเป็นคือรากฐานที่จะทำให้องค์กรสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนยาว
- บริษัทฯ รักษาบุคลากรที่มีความสำคัญกับองค์กรด้วยระบบผลตอบแทนที่เหมาะสมทั้งรายได้และสวัสดิการทั้งที่พักรักษาอาหาร สถานพยาบาล สถานออกกำลังกาย ห้องสมุด และศูนย์พัฒนาการเลี้ยงเด็กสำหรับ พนักงาน อีกทั้งให้ผลตอบแทนในรูปแบบของใบสำคัญแสดงสิทธิ (Warrant) ผ่านโครงการ ESOP รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบ งบการเงิน นอกจากนี้ได้ส่งเสริมให้บุคลากรมีการเติบโตตามสายงาน อย่างชัดเจน (Career Path) โดยมุ่งส่งเสริมความก้าวหน้าจากบุคลากรภายในกิจการก่อนเป็นอันดับแรก
- บริษัทฯ ได้เพิ่มศักยภาพของผู้บริหารให้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และสามารถปรับตัวให้เท่าทันการเปลี่ยนแปลงของโลก โดยการจัดอบรมหลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” (MINI MASTER OF MANAGEMENT PROGRAM) ให้กับผู้บริหารจำนวนทั้งสิ้น 35 คนหลักสูตรนี้จัดโดยสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- บริษัทฯ พัฒนามุขพลใหม่เข้าสู่อุตสาหกรรมเครื่องประดับอัญมณี ด้วยการจัดสรรงบประมาณและทรัพยากรของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการพัฒนาแรงงานฝีมือร่วมกับภาควิชาการและวิทยาลัยช่างทองหลวง สาขาเครื่องประดับอัญมณี โดยดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นปีที่ 11
- บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับคุณภาพชีวิตของพนักงาน โดยการใช้หลักการของมาตรฐานแรงงานไทยเข้ามาพัฒนาระบบงาน เช่น การจัดสถานที่ทำงานให้มีความปลอดภัย มีสุขอนามัยที่ดี มีมาตรการป้องกันมิให้มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน ให้ความเสมอภาคแก่ทุกคน
- บริษัทฯ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริหารกองทุนโดยธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อให้มีความมั่นคงทางการเงินแก่พนักงานในกรณีลาออกหรือปลดเกษียณอายุ และเป็นสร้างความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร รวมทั้งเพิ่มแรงจูงใจในการทำงานให้กับพนักงาน
- บริษัทฯ ได้จัดตั้งสหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อให้การช่วยเหลือด้านการเงินกับพนักงานในเครือแพรรด้า และได้ร่วมสร้างวัฒนธรรมที่ดีกับพนักงานในองค์กร อันได้แก่ โครงการรักษาสีเสื้อสวมโครงการลดหนี้ โครงการลดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง โครงการเสริมสร้างสุขภาพ โครงการรณรงค์สร้างสรค์นวัตกรรม โครงการพัฒนาความรู้ และเพลงแก่นแท้แพรรด้า

## 2.2 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

จากสภาวะเศรษฐกิจโลกที่มีความเสี่ยงเพิ่มขึ้นส่งผลราคาโลหะทองคำและเงินมีการปรับตัวขึ้นต่อเนื่องและผันผวนอย่างรุนแรงโดยวัตถุดิบ อันได้แก่ โลหะทองคำและเงินเป็นต้นทุนหลักในการผลิตสินค้าเครื่องประดับอัญมณีแท้ สำหรับปี 2554 ที่ผ่านมา ราคาวัตถุดิบอันได้แก่ราคาทองคำมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากเฉลี่ย 1,356 เหรียญต่อออนซ์ ขึ้นเป็น 1,652 เหรียญต่อออนซ์ คิดเป็นการปรับตัวเพิ่มขึ้นถึง 22% อีกทั้งมีความผันผวนอย่างรุนแรงราคาสูงสุด 1,895 เหรียญต่อออนซ์ และต่ำสุดที่ 1,319 เหรียญต่อออนซ์ ในขณะที่ราคาโลหะเงินก็มี

ความผันผวนอย่างรุนแรงตั้งแต่ 27 เหรียญต่อออนซ์ จนถึง 49 เหรียญต่อออนซ์ ด้วยความราคาที่ปรับขึ้นและความผันผวนอย่างรุนแรงดังกล่าวส่งผลให้เกิดการชะลอคำสั่งซื้อและการบริโภคสินค้าเครื่องประดับอัญมณี

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ดำเนินนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังต่อไปนี้

- ด้านราคาวัตถุดิบ บริษัทฯ ใช้วิธีส่งต่อราคาวัตถุดิบให้กับลูกค้า (Pass Thru) ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่มีกำไรหรือขาดทุนจากราคาวัตถุดิบปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลง
- ประกันราคาวัตถุดิบล่วงหน้า (Forward Rate) ด้วยการทำธุรกรรมกับสถาบันการเงิน

### 3. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

รายได้ของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นเงินตราต่างประเทศคือเงินดอลลาร์สหรัฐ รองลงมาเป็นเงินยูโร ซึ่งการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อีกทั้งความเสี่ยงจากการเก็บหนี้ให้ได้ตามกำหนดระยะเวลาในสภาพวิกฤตเศรษฐกิจอย่างในปัจจุบัน นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยตามภาวะตลาด และการยกเลิกวงเงินจากธนาคารพาณิชย์

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ดำเนินนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านการเงินดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงโดยใช้สัญญาซื้อขายเงินล่วงหน้า (Forward Contract) รวมทั้งการใช้วิธีทำธุรกรรมในสกุลเงินเดียวกัน (Natural Hedge)
- บริษัทฯ ได้ตรวจสอบเครดิตของลูกค้าเดิม และลูกค้ารายใหม่โดยมีการพิจารณาจากผลประกอบการ สถานะทางการเงินอย่างละเอียด อีกทั้งบริษัทฯ มีกระบวนการติดตามหนี้อย่างใกล้ชิด และการทบทวนวงเงินที่ให้กับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ สำหรับลูกค้าบางรายอาจมีการขอมัดจำค่าสินค้าก่อนรับคำสั่งซื้อ
- บริษัทฯ ได้กระจายการให้วงเงินกู้ประเภทหมุนเวียนกับหลายธนาคาร เพื่อป้องกันการยกเลิกวงเงินกู้ และมีการรักษาสัดส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) ของบริษัทฯ ให้ไม่เกิน 1 เท่า เพื่อลดภาระการจ่ายดอกเบี้ยและความผันผวนที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

# คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขออธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของ “งบการเงินรวม” ดังต่อไปนี้

## 1. ผลการดำเนินงาน

### 1.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสำหรับปี 2554 จำนวน 4,122 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 66 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 1.63 เนื่องจากการการชะลอตัวทางเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกา และการขาดความเชื่อมั่นของผู้บริโภคในภาวะวิกฤตทางการเงินของกลุ่มประเทศยุโรป ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) ใกล้เคียงกับปีก่อนที่ระดับ 33.5% อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาตลาดแบรนด์ของตนเองในยุโรป และเอเชียทำให้มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.01 จากปีก่อน ส่งผลให้กำไรจากการดำเนินงานลดลงจาก 469.91 ล้านบาท เป็น 408.31 ล้านบาท คิดเป็นการลดลงร้อยละ 13.11

อย่างไรก็ตาม จากการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนประกอบกับค่าเงินบาทเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศมีการอ่อนค่าลง ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 32.65 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 149.68 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ประเมินราคาอิสระทำการประเมินมูลค่าธุรกรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เป็นที่ดินรอการพัฒนา ส่งผลให้ค่าเผื่อการด้อยค่าของที่ดินรอการพัฒนาลดลง 57.64 ล้านบาท จึงถูกบันทึกโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในงบกำไรขาดทุน ทำให้บริษัทฯ มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 243.43 ล้านบาท เป็น 456.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรเพิ่มขึ้นร้อยละ 87.47

จากฐานะทางการเงิน บริษัทฯ ยังมีโครงสร้างทางการเงินที่แข็งแกร่งโดยมีหนี้สินเพียง 1,779.18 ล้านบาท ขณะที่มีทุนถึง 2,540.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นหนี้สินต่อทุน (D/E) เพียง 0.70 เท่า รวมทั้งมีความเสี่ยงทางการเงินในระดับต่ำโดยพิจารณาได้จากความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (TIE) สูงถึง 13.72 เท่า

### 1.2 ผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

#### • รายได้รวม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวมทั้งสิ้น ในปี 2554 และ 2553 จำนวน 4,193.37 ล้านบาท และ 4,088.96 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 104.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.55 เนื่องจากรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 66.06 ล้านบาท รายได้รวมแบ่งเป็นรายได้จากการขาย และรายได้ดังนี้

#### • รายได้จากการขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายของปี 2554 จำนวน 4,121.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 66.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.63 ด้วยเหตุผลที่กล่าวโดยสรุปจากการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานข้างต้น

#### • รายได้อื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่นรวมทั้งสิ้น 71.55 ล้านบาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ จำนวน 8.69 ล้านบาท ซึ่งเป็นดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคารและดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 32.65 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ จำนวน 30.21 ล้านบาท จากการให้เช่าทรัพย์สิน และรายได้จากการให้บริการอื่นๆ





• **ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายขายและบริหาร**

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีต้นทุนขายจำนวน 2,742.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 23.60 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 0.87 ซึ่งเพิ่มขึ้นตามรายได้จากการขาย และค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 970.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2553 จำนวน 104.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 12.01 ด้วยเหตุผลที่กล่าวโดยสรุปจากการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานข้างต้น

• **กำไร**

| รายการ                                 | ปี 2554  |        | ปี 2553  |        | เพิ่ม / (ลด) |         |
|--|----------|--------|----------|--------|--------------|---------|
|  | ล้านบาท  | %      | ล้านบาท  | %      | ล้านบาท      | %       |
| รายได้จากการขาย                        | 4,121.82 | 100.00 | 4,055.77 | 100.00 | 66.06        | 1.63    |
| กำไรขั้นต้น                            | 1,379.11 | 33.46  | 1,336.65 | 32.95  | 42.84        | 3.18    |
| กำไรจากการดำเนินงาน                    | 408.31   | 9.91   | 469.91   | 11.59  | (61.60)      | (13.11) |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน         | 32.65    | 0.79   | (149.68) | (3.69) | 182.33       | 121.81  |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของ           | (57.64)  | (1.40) | -        | -      | -            | -       |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน           |          |        |          |        |              |         |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 456.35   | 11.07  | 243.43   | 6.00   | 212.92       | 87.47   |

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 243.43 ล้านบาท เป็น 456.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 87.47 ด้วยเหตุผลที่กล่าวโดยสรุปจากการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานข้างต้น

• **อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น**

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (ROE) รอบ 12 เดือนเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 9.06 เป็นร้อยละ 18.09 เนื่องจากกำไรเพิ่มขึ้น สำหรับการจ่ายเงินปันผล บริษัทฯ ได้พิจารณาจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ โดยกำหนดให้จ่ายปันผลไม่เกินร้อยละ 60 ของกำไรจากงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับผลการดำเนินงานของปี 2554 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผล และเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ ในวันที่ 19 เมษายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท/หุ้น หรือคิดเป็นอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (Dividend Yield) ประมาณ 9.35 % ต่อปี (อัตราปันผลหุ้นละ 0.60 บาทต่อหุ้น / ราคาหุ้นเฉลี่ยทั้งปีเท่ากับ 6.42 บาทต่อหุ้น) และคิดเป็นเงินปันผลร้อยละ 54.90 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจ่ายเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2554 ที่ผ่านมา ดังนั้นคงเหลือจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผลในวันที่ 15 มีนาคม 2555 และให้รวบรวมรายชื่อตามมาตรา 225 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยวิธีปิดสมุดทะเบียนในวันที่ 16 มีนาคม 2555 และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 11 พฤษภาคม 2555

## คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

### 2. ฐานะการเงิน

#### 2.1 สินทรัพย์

##### • ส่วนประกอบของสินทรัพย์

ตารางงบแสดงฐานะทางการเงินเปรียบเทียบ ประจำปี 2554 และ 2553

หน่วย : ล้านบาท

| งบแสดงฐานะการเงิน                              | 31 ธันวาคม 2554 | %              | 31 ธันวาคม 2553<br>(ปรับปรุงใหม่) | %              |
|--|-----------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | 437.25          | 10.12%         | 385.71                            | 9.59%          |
| เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันทางการเงิน    | 0.89            | 0.02%          | 0.40                              | 0.01%          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                    | 879.28          | 20.36%         | 935.29                            | 23.26%         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 16.00           | 0.37%          | 16.00                             | 0.40%          |
| สินค้าคงเหลือสุทธิ                             | 1,817.19        | 42.07%         | 1,616.01                          | 40.18%         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                         | 67.74           | 1.57%          | 54.43                             | 1.35%          |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                          | 3,218.35        | 74.51%         | 3,007.84                          | 74.79%         |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                       | 1,101.30        | 25.49%         | 1,014.13                          | 25.21%         |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            | <b>4,319.65</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,021.97</b>                   | <b>100.00%</b> |

##### • คุณภาพของสินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 4,319.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 297.68 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.40 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 210.50 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 52.03 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือ 201.18 ล้านบาท

#### 2.2 สภาพคล่อง

##### • ส่วนประกอบงบกระแสเงินสด

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานลดลงจาก 445.01 ล้านบาท เป็น 408.42 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ และจ่ายภาษีเงินได้

จากกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ลงทุนซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ เพื่อทดแทนและเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต โดยมีรายละเอียดในข้อ 2.3 รายการจ่ายการลงทุน

จากกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว 64.58 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 240.88 ล้านบาท

จากทั้งกิจกรรมดำเนินงาน ลงทุน และจัดหาเงิน บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีเงินสดสุทธิประจำปี 2554 เพิ่มขึ้นจำนวน 51.54 ล้านบาท และเมื่อรวมกับเงินสดต้นงวด 385.71 ล้านบาท ทำให้มีเงินสด ณ วันสิ้นงวด เท่ากับ 437.25 ล้านบาท



ตารางงบกระแสเงินสดเปรียบเทียบ ประจำปี 2554 และ 2553

| งบกระแสเงินสด                 | หน่วย : ล้านบาท |                 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
|                               | 31 ธันวาคม 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน    | 408.42          | 445.01          |
| กระแสเงินสดจากการลงทุน        | (110.52)        | (126.78)        |
| กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน    | (245.54)        | (403.59)        |
| ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน | (0.82)          | 10.81           |
| กระแสเงินสดสุทธิ              | 51.54           | (74.54)         |
| เงินสด ณ วันต้นงวด            | 385.71          | 460.25          |
| เงินสด ณ วันสิ้นงวด           | 437.25          | 385.71          |

#### • อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 2.15 เท่า เป็น 2.11 เท่า เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นและเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับกับการซื้อวัตถุดิบในการผลิตเพื่อส่งมอบในอนาคต อย่างไรก็ตามอัตราส่วนที่ระดับ 2.11 เท่า บริษัทฯ ยังคงมีสภาพคล่องในระดับที่สูงเพียงพอในการชำระหนี้

#### • ความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินระยะสั้นจำนวน 1,526.89 ล้านบาท ในขณะที่มีสินทรัพย์ระยะสั้นจำนวน 3,218.34 ล้านบาท ซึ่งสรุปได้ว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความสามารถในการจ่ายคืนหนี้สินระยะสั้นได้ทั้งหมด

### 2.3 รายการจ่ายการลงทุน

#### • รายการจ่ายการลงทุนที่ผ่านมา

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ลงทุนทั้งสิ้นจำนวน 109.39 ล้านบาท แบ่งออก 2 ประเภท ดังนี้

- 1.) การลงทุนของฐานการผลิตประมาณ 93.75 ล้านบาท ได้แก่ การปรับปรุงพื้นที่โรงงานของ 1.1) บมจ.แพรรด้า จิวเวลรี่ 1.2) บจก. คริสตอลไลน์ 1.3) บจก. แพรรด้า เวียดนาม และ 1.4) บจก. แพรรด้า Guangzhou รวมถึงเพื่อทดแทนเครื่องจักรและอุปกรณ์เดิม
- 2.) การลงทุนของฐานการจัดจำหน่ายจำนวนประมาณ 15.64 ล้านบาท ได้แก่ 2.1) บจก. พรีเม้าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล 2.2) H.Gringoire s.a.r.l 2.3) Pranda & Kroll 2.4) Pranda UK และ 2.5) Pranda Jewelry Pvt. Ltd. เพื่อบริการลูกค้าและกระจายสินค้าอย่างทั่วถึง

#### • แผนการจ่ายเงินลงทุน

บริษัทฯ ได้ปรับงบประมาณการลงทุนใหม่โดยมีรายการจ่ายเพื่อการลงทุนในปี 2554 รวมทั้งสิ้น 380 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินลงทุนในประเทศจีน 50 ล้านบาท เงินลงทุนในประเทศอินเดีย 50 ล้านบาท ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เพื่อทดแทน 80 ล้านบาท รวมทั้งเงินลงทุนอาคารสำนักงาน 5 ชั้น แห่งใหม่ 200 ล้านบาท



## 2.4 แหล่งที่มาของเงินทุน

### • โครงสร้างเงินทุน

จากผลประกอบการที่มีกำไรอย่างต่อเนื่อง ถึงแม้บริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทยังคงมีกำไรสะสมเพิ่มขึ้นจาก แต่ในขณะเดียวกัน บริษัทได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยยังคงมีกำไรสะสมเพิ่มขึ้นจาก 1,310.98 ล้านบาท เป็น 1,374.42 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.84 ในขณะที่เงินกู้ยืมระยะยาวลดลงจาก 182.30 ล้านบาท เป็น 117.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 35.42 ส่งผลให้หนี้สินต่อทุน (D/E) เหลือเพียง 0.70 เท่า

### • ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 2,504.96 ล้านบาท เป็น 2,540.47 ล้านบาท จากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น

### • หนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,779.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 262.17 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.28 โดยหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 128.75 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 51.98 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 106.07 ล้านบาท ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 133.42 ล้านบาท เนื่องจากการสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

## 3. ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

### อัตราแลกเปลี่ยน

หากเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐ, ยูโร และปอนด์สเตอร์ลิง ยังคงแข็ง(อ่อน)ค่าอย่างต่อเนื่อง จะส่งผลให้บริษัทฯ อาจมียอดขายลดลง(เพิ่มขึ้น) และมีผลขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน อย่างมีนัยสำคัญต่อกำไรสุทธิ

### ราคาวัตถุดิบ

ทองคำและเนื้อเงินเป็นวัตถุดิบที่มีสัดส่วนอย่างมีนัยสำคัญในต้นทุนสินค้า ดังนั้นหากราคาทองคำและเนื้อเงินมีความผันผวนสูง(ต่ำ) หรือมีการปรับราคาขึ้น(ลง) อย่างรวดเร็ว จะส่งผลต่อการชะลอ(เพิ่ม)คำสั่งซื้อ



# รายงานการกำกับดูแลกิจการของ คณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ได้แก่

เรือโทนนต์ ปานะนนท์ ร.น. เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายวีระชัย ดันติกุล และรศ. สรिता บุญนาค เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ และมีวิสัยทัศน์ ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการทำงานของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัท มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็น การเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการและเพิ่มมูลค่าให้กับบริษัท ซึ่งจะก่อให้เกิดประสิทธิผลต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ ในปี 2554 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูลจากงบการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รับฟังคำชี้แจง และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อความถูกต้อง ความครบถ้วนและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินรวมถึง การปรับปรุงประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งการประชุมดังกล่าวไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมด้วย ผลจากการประชุมในแต่ละครั้ง ได้นำสรุปประเด็นที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบและดำเนินการปรับปรุง ซึ่งผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. **ความถูกต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและ รายงานทางการเงินสำหรับปี พ.ศ. 2554 ร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดทำอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้ พร้อมทั้งให้ข้อสังเกตและรับทราบแนวทางแก้ไขปัญหาให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ รวมทั้งได้สนับสนุนการนำมาตรฐานบัญชีสากล (IFRS) มาปฏิบัติ ตามที่สภาวิชาชีพบัญชี และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ให้แนวทางไว้

2. **ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน** กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้ปฏิบัติสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO และใช้หลัก Risk-Based Management ตลอดจนพิจารณาแผนงานตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน ติดตามการดำเนินการแก้ไขอย่างต่อเนื่อง ให้ข้อเสนอแนะทั้งต่อสำนักตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในมีความเพียงพอ โดยให้ความเห็นชอบต่อแผนงานตรวจสอบประจำปี รายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายใน และรายงานผลการติดตามกระบวนการและระบบงานต่างๆ นำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงการปฏิบัติงานตามประเด็นที่ผู้ตรวจสอบภายในตรวจพบ

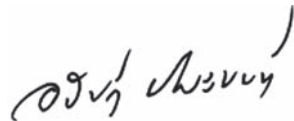
3. **การบริหารความเสี่ยง** ในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในประเด็นความเสี่ยงต่างๆ ขององค์กรโดยได้พิจารณาและทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานและเป้าหมายขององค์กร

4. **การปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

5. รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย และบริษัทร่วม รวมทั้งรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ การเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ว่าเป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไป เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2555 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของคำตอบแทน โดยจะนำรายชื่อของผู้สอบบัญชีเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเหมาะสมและเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ มีการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรัดกุม มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้น และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



(เชื้อโทนนันต์ ปานะนนท์ ร.น. )

ประธานกรรมการตรวจสอบ

# รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทยและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งการเปิดเผย ข้อมูลสำคัญเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้งบการเงินมีความน่าเชื่อถือ และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการสอบทานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัทย่อย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554



(นายปรีดา เตียสุวรรณ)  
ประธานกรรมการ



(นางประไพร์ สรไกรศิริกุล)  
ประธานกรรมการบริหาร

# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าไม่ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ของบริษัทย่อยในประเทศ 1 แห่ง และบริษัทย่อยในต่างประเทศ 7 แห่ง งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนี้โดยมียอดสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เป็นจำนวน 1,174 ล้านบาท ยอดรายได้รวมและขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวน 1,513 ล้านบาท และ 115 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2553: ยอดสินทรัพย์รวมเป็นจำนวนเงิน 1,244 ล้านบาท ยอดรายได้รวมและขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวน 1,792 ล้านบาท และ 108 ล้านบาท ตามลำดับ) งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.2 ข และข้าพเจ้าได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยดังกล่าวแล้ว การแสดงความเห็นของข้าพเจ้าในส่วนที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินของรายการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยดังกล่าวซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมจึงถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นนั้น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่เชื่อถือได้จริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวถึงในวรรคก่อนให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

จากการตรวจสอบของข้าพเจ้าและจากรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและเฉพาะของบริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ ข้อ 5 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้ และบริษัทฯ ได้มีการปรับย้อนหลังงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดินจากวิธีราคาที่ดินใหม่เป็นวิธีราคาทุน

ชลรส สันติฉัตรวารณ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน เอ็นสท์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2555



# งบการเงิน

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|  | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|--|----------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|  |          | 2554                 | 2553<br>(ปรับปรุงใหม่) | 2554                 | 2553<br>(ปรับปรุงใหม่) |
| <b>สินทรัพย์</b>   |          |                      |                        |                      |                        |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>  |          |                      |                        |                      |                        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด   | 9        | 437,253,918          | 385,710,828            | 207,069,570          | 207,378,912            |
| เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงิน                                     |          | 885,000              | 398,187                | -                    | -                      |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  | 10       | 879,279,828          | 935,292,790            | 1,194,827,620        | 1,064,583,210          |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                               | 8        | 16,000,000           | 16,000,000             | 52,415,660           | 51,154,750             |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน<br>ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 8        | -                    | -                      | 43,866,780           | 13,932,390             |
| สินค้าคงเหลือ  | 11       | 1,817,190,175        | 1,616,008,313          | 838,910,318          | 740,256,200            |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น   |          | 67,734,458           | 54,431,459             | 19,375,521           | 12,610,745             |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>   |          | <b>3,218,343,379</b> | <b>3,007,841,577</b>   | <b>2,356,465,469</b> | <b>2,089,916,207</b>   |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>   |          |                      |                        |                      |                        |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน  | 12       | 4,089,880            | 2,952,302              | -                    | -                      |
| เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทย่อย                                | 13       | -                    | -                      | 36,949,500           | 43,062,900             |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย  | 14       | -                    | -                      | 687,348,431          | 687,348,431            |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม  | 15       | 59,330,475           | 59,967,184             | -                    | -                      |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น   | 16       | 9,778,398            | 14,935,475             | 9,778,398            | 14,935,475             |
| เงินทดรองจ่ายเพื่อการลงทุน   | 8        | -                    | -                      | 5,118,431            | 4,867,916              |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  | 8        | -                    | -                      | 49,247,925           | 45,333,997             |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                | 8        | 7,822,500            | -                      | 277,934,440          | 309,987,130            |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน   | 17       | 509,820,574          | 455,042,728            | 490,858,481          | 433,849,621            |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์   | 5.1, 18  | 434,788,241          | 399,115,439            | 300,703,127          | 267,090,548            |
| สิทธิการเช่า   | 19       | 33,074,875           | 35,744,223             | -                    | -                      |
| ค่าความนิยม  | 20       | -                    | -                      | -                    | -                      |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น  | 21       | 31,293,238           | 34,681,022             | 13,790,190           | 16,557,253             |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น  |          | 11,304,876           | 11,691,292             | 1,964,695            | 2,384,324              |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>  |          | <b>1,101,303,057</b> | <b>1,014,129,665</b>   | <b>1,873,693,618</b> | <b>1,825,417,595</b>   |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>  |          | <b>4,319,646,436</b> | <b>4,021,971,242</b>   | <b>4,230,159,087</b> | <b>3,915,333,802</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบการเงิน

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|   | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                        |
|---|----------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|   |          | 2554                 | 2553<br>(ปรับปรุงใหม่) | 2554                 | 2553<br>(ปรับปรุงใหม่) |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                          |          |                      |                        |                      |                        |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                     |          |                      |                        |                      |                        |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน      | 22       | 398,132,419          | 346,150,701            | 270,000,000          | 270,762,958            |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                               | 23       | 1,001,418,762        | 895,345,818            | 855,781,462          | 693,653,094            |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         | 24       | 32,156,281           | 65,184,740             | 25,000,000           | 58,230,000             |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย   |          | 47,101,608           | 45,845,459             | 18,076,797           | 23,629,218             |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  |          | 48,087,847           | 45,622,879             | 15,443,852           | 16,145,510             |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                                  |          | <b>1,526,896,917</b> | <b>1,398,149,597</b>   | <b>1,184,302,111</b> | <b>1,062,420,780</b>   |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                  |          |                      |                        |                      |                        |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 24       | 85,568,231           | 117,118,716            | 50,110,000           | 75,110,000             |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                            | 5.2,25   | 165,416,492          | -                      | 137,763,155          | -                      |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                     |          | 1,296,823            | 1,741,791              | -                    | -                      |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                               |          | <b>252,281,546</b>   | <b>118,860,507</b>     | <b>187,873,155</b>   | <b>75,110,000</b>      |
| <b>รวมหนี้สิน</b>   |          | <b>1,779,178,463</b> | <b>1,517,010,104</b>   | <b>1,372,175,266</b> | <b>1,137,530,780</b>   |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                    |          |                      |                        |                      |                        |
| ทุนเรือนหุ้น  |          |                      |                        |                      |                        |
| ทุนจดทะเบียน  |          |                      |                        |                      |                        |
| หุ้นสามัญ 410,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท               |          | 410,000,000          | 410,000,000            | 410,000,000          | 410,000,000            |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว                          |          |                      |                        |                      |                        |
| หุ้นสามัญ 403,331,754 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท               |          |                      |                        |                      |                        |
| (2553: หุ้นสามัญ 400,668,354 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)       | 27       | 403,331,754          | 400,668,354            | 403,331,754          | 400,668,354            |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ                                     | 27       | 774,460,551          | 769,133,751            | 774,460,551          | 769,133,751            |
| กำไรสะสม  |          |                      |                        |                      |                        |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย                                 | 28       | 41,000,000           | 41,000,000             | 41,000,000           | 41,000,000             |
| ยังไม่ได้จัดสรร   |          | 1,333,418,708        | 1,269,980,603          | 1,639,191,516        | 1,567,000,917          |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                          |          | 16,711,751           | 13,388,103             | -                    | -                      |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                 |          | 2,568,922,764        | 2,494,170,811          | 2,857,983,821        | 2,777,803,022          |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย     |          | (28,454,791)         | 10,790,327             | -                    | -                      |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                                 |          | <b>2,540,467,973</b> | <b>2,504,961,138</b>   | <b>2,857,983,821</b> | <b>2,777,803,022</b>   |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                       |          | <b>4,319,646,436</b> | <b>4,021,971,242</b>   | <b>4,230,159,087</b> | <b>3,915,333,802</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

รายงานประจำปี 2554



บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|   | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   |          | 2554                 | 2553                 | 2554                 | 2553                 |
| <b>รายได้</b>   |          |                      |                      |                      |                      |
| รายได้จากการขาย   |          | 4,121,823,320        | 4,055,765,470        | 3,133,546,826        | 3,067,361,950        |
| รายได้อื่น  |          |                      |                      |                      |                      |
| ดอกเบี้ยรับ   |          | 8,688,741            | 5,641,015            | 36,320,584           | 37,712,902           |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน  |          | 32,648,777           | -                    | 30,152,236           | -                    |
| อื่น ๆ  |          | 30,208,824           | 27,556,076           | 63,361,167           | 56,992,233           |
| <b>รวมรายได้</b>  |          | <b>4,193,369,662</b> | <b>4,088,962,561</b> | <b>3,263,380,813</b> | <b>3,162,067,085</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>   |          |                      |                      |                      |                      |
| ต้นทุนขาย   |          | 2,742,715,870        | 2,719,115,780        | 2,326,286,920        | 2,335,487,369        |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย  |          | 454,235,864          | 413,494,385          | 75,519,186           | 79,953,082           |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร   |          | 516,560,856          | 453,241,935          | 400,131,453          | 199,792,911          |
| ค่าใช้จ่ายอื่น  |          |                      |                      |                      |                      |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน  |          | -                    | 149,684,312          | -                    | 148,411,927          |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                    | 17       | (57,635,692)         | -                    | (57,635,692)         | -                    |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>  |          | <b>3,655,876,898</b> | <b>3,735,536,412</b> | <b>2,744,301,867</b> | <b>2,763,645,289</b> |
| <b>กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>                       |          |                      |                      |                      |                      |
| <b>ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล</b>                          |          | <b>537,492,764</b>   | <b>353,426,149</b>   | <b>519,078,946</b>   | <b>398,421,796</b>   |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                                      | 15.2     | (3,174,070)          | (10,359,758)         | -                    | -                    |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล</b>                  |          | <b>534,318,694</b>   | <b>343,066,391</b>   | <b>519,078,946</b>   | <b>398,421,796</b>   |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน  |          | (38,356,313)         | (35,463,563)         | (25,740,644)         | (23,623,190)         |
| <b>กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล</b>   |          | <b>495,962,381</b>   | <b>307,602,828</b>   | <b>493,338,302</b>   | <b>374,798,606</b>   |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล  | 30       | (79,366,227)         | (63,406,629)         | (52,199,379)         | (31,001,854)         |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>   |          | <b>416,596,154</b>   | <b>244,196,199</b>   | <b>441,138,923</b>   | <b>343,796,752</b>   |
| <b>การแบ่งปันกำไร</b>   |          |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ  |          | 456,345,499          | 243,424,800          | 441,138,923          | 343,796,752          |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม<br>ของบริษัทย่อย (ขาดทุน) |          | (39,749,345)         | 771,399              |                      |                      |
|   |          | <b>416,596,154</b>   | <b>244,196,199</b>   |                      |                      |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>  | 32       |                      |                      |                      |                      |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน  |          |                      |                      |                      |                      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                      |          | 1.14                 | 0.61                 | 1.10                 | 0.86                 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด   |          |                      |                      |                      |                      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                      |          | 1.12                 | 0.60                 | 1.09                 | 0.85                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบการเงิน

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|  | 2554         | 2553        | 2554                 | 2553        |
| กำไรสำหรับปี   | 416,596,154  | 244,196,199 | 441,138,923          | 343,796,752 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:<br>ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน<br>ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 4,402,024    | 7,165,358   | -                    | -           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  | 4,402,024    | 7,165,358   | -                    | -           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี   | 420,998,178  | 251,361,557 | 441,138,923          | 343,796,752 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม   |              |             |                      |             |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ   | 459,669,147  | 250,840,420 | 441,138,923          | 343,796,752 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ขาดทุน)                                | (38,670,969) | 521,137     | -                    | -           |
|  | 420,998,178  | 251,361,557 | 441,138,923          | 343,796,752 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท แพนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม                       |                            |                               |  |   |                      |                   |                   |                   |               |                   |
|---|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|   | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ        |                            |                               |  |   |                      |                   |                   |                   |               | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|   | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น |                            |                               |  |   |                      |                   |                   |                   |               |                   |
|   | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น            |                            |                               |  |   |                      |                   |                   |                   |               |                   |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว   | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ            | กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น |               |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - ตามที่รายงานไว้เดิม                         | 398,158,472                        | 764,113,987                | 41,000,000                    | 1,437,478,042  | 209,302,882                                     | 5,972,483            | 215,275,365       | 2,856,025,866     | 10,318,772        | 2,866,344,638 |                   |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับกำรบันทึกบัญชีที่ดิน (หมายเหตุ 5.1) | -                                  | -                          | -                             | -  | (209,302,882)                                   | -                    | (209,302,882)     | (209,302,882)     | -                 | (209,302,882) |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - หลังการปรับปรุง                             | 398,158,472                        | 764,113,987                | 41,000,000                    | 1,437,478,042  | -   | 5,972,483            | 5,972,483         | 2,646,722,984     | 10,318,772        | 2,657,041,756 |                   |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากใบสำคัญแสดงสิทธิเงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 35)                   | 2,509,882                          | 5,019,764                  | -                             | -  | -   | -                    | -                 | 7,529,646         | -                 | 7,529,646     |                   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี  | -                                  | -                          | -                             | (410,922,239)  | -   | -                    | -                 | (410,922,239)     | -                 | (410,922,239) |                   |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง                      | -                                  | -                          | -                             | 243,424,800  | -   | 7,415,620            | 7,415,620         | 250,840,420       | 521,137           | 251,361,557   |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังการปรับปรุง                             | 400,668,354                        | 769,133,751                | 41,000,000                    | 1,269,980,603  | -   | 13,388,103           | 13,388,103        | 2,494,170,811     | 10,790,327        | 2,504,961,138 |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - ตามที่รายงานไว้เดิม                         | 400,668,354                        | 769,133,751                | 41,000,000                    | 1,269,980,603  | 209,302,882                                     | 13,388,103           | 222,690,985       | 2,703,473,693     | 10,790,327        | 2,714,264,020 |                   |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับกำรบันทึกบัญชีที่ดิน (หมายเหตุ 5.1) | -                                  | -                          | -                             | -  | (209,302,882)                                   | -                    | (209,302,882)     | (209,302,882)     | -                 | (209,302,882) |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังการปรับปรุง                             | 400,668,354                        | 769,133,751                | 41,000,000                    | 1,269,980,603  | -   | 13,388,103           | 13,388,103        | 2,494,170,811     | 10,790,327        | 2,504,961,138 |                   |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุ 5.2)    | -                                  | -                          | -                             | (152,031,792)  | -   | -                    | -                 | (152,031,792)     | (520,148)         | (152,551,940) |                   |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากใบสำคัญแสดงสิทธิ (หมายเหตุ 27)                                | 2,663,400                          | 5,326,800                  | -                             | -  | -   | -                    | -                 | 7,990,200         | -                 | 7,990,200     |                   |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 35)   | -                                  | -                          | -                             | (240,875,602)  | -   | -                    | -                 | (240,875,602)     | -                 | (240,875,602) |                   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี  | -                                  | -                          | -                             | 456,345,499  | -   | 3,323,648            | 3,323,648         | 459,669,147       | (38,670,969)      | 420,998,178   |                   |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง                      | -                                  | -                          | -                             | -  | -   | -                    | -                 | -                 | (54,001)          | (54,001)      |                   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554   | 403,331,754                        | 774,460,551                | 41,000,000                    | 1,333,418,708  | -   | 16,711,751           | 16,711,751        | 2,568,922,764     | (28,454,791)      | 2,540,467,973 |                   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท แพนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ               |                         |                    |                 |                      |               |
|--|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|---------------|
|  | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น |                         |                    |                 |                      |               |
|  | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น            |                         |                    |                 |                      |               |
|  | ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน      |                         |                    |                 |                      |               |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว  |                                    | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสมจัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |               |
|  |                                    |                         |                    |                 |                      |               |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - ตามที่รายงานไว้เดิม                          | 398,158,472                        | 764,113,987             | 41,000,000         | 1,634,126,404   | 209,302,882          | 3,046,701,745 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาระบันทึกบัญชีที่ดิน (หมายเหตุ 5.1) | -                                  | -                       | -                  | -               | (209,302,882)        | (209,302,882) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 - หลังการปรับปรุง                              | 398,158,472                        | 764,113,987             | 41,000,000         | 1,634,126,404   | -                    | 2,837,398,863 |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากใบสำคัญแสดงสิทธิเงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 35)                    | 2,509,882                          | 5,019,764               | -                  | -               | -                    | 7,529,646     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี   | -                                  | -                       | -                  | (410,922,239)   | -                    | (410,922,239) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังการปรับปรุง                              | 400,668,354                        | 769,133,751             | 41,000,000         | 343,796,752     | -                    | 343,796,752   |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาระบันทึกบัญชีที่ดิน (หมายเหตุ 5.1) | -                                  | -                       | -                  | 1,567,000,917   | -                    | 2,777,803,022 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - ตามที่รายงานไว้เดิม                          | 400,668,354                        | 769,133,751             | 41,000,000         | 1,567,000,917   | 209,302,882          | 2,987,105,904 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาระบันทึกบัญชีที่ดิน (หมายเหตุ 5.1) | -                                  | -                       | -                  | -               | (209,302,882)        | (209,302,882) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 - หลังการปรับปรุง                              | 400,668,354                        | 769,133,751             | 41,000,000         | 1,567,000,917   | -                    | 2,777,803,022 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน (หมายเหตุ 5.2)  | -                                  | -                       | -                  | (128,072,722)   | -                    | (128,072,722) |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มจากใบสำคัญแสดงสิทธิ (หมายเหตุ 27)                                 | 2,663,400                          | 5,326,800               | -                  | -               | -                    | 7,990,200     |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 35)  | -                                  | -                       | -                  | (240,875,602)   | -                    | (240,875,602) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี   | -                                  | -                       | -                  | 441,138,923     | -                    | 441,138,923   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554  | 403,331,754                        | 774,460,551             | 41,000,000         | 1,639,191,516   | -                    | 2,857,983,821 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท แพรนต้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม       |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|  | 2554               | 2553               | 2554                 | 2553               |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                      |                    |                    |                      |                    |
| กำไรก่อนภาษี   | 495,962,381        | 307,602,828        | 493,338,302          | 374,798,606        |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)         |                    |                    |                      |                    |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน  |                    |                    |                      |                    |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                              | 82,816,874         | 73,648,449         | 48,098,329           | 42,508,035         |
| ตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า                                     | 2,484,401          | 2,484,399          | -                    | -                  |
| ตัดจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์                            | 2,397,529          | 1,671,131          | 1,619,555            | 172,916            |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์                               | -                  | 584,628            | -                    | 584,628            |
| ค่าตัดจำหน่ายส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาล          | (64,524)           | (64,524)           | (64,524)             | (64,524)           |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)                            | (15,565,554)       | (11,474,791)       | 141,871,433          | (1,697,603)        |
| ตัดจำหน่ายหนี้สูญ  | 35,348,792         | 2,823,979          | 29,324,008           | 2,823,979          |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ) | (8,167,409)        | 22,151,415         | 500,000              | 15,000,000         |
| กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์                     | (1,181,369)        | (669,239)          | (958,814)            | (482,923)          |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                     | 3,174,070          | 10,359,758         | -                    | -                  |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน             | 17,491,466         | -                  | 14,077,200           | -                  |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน    | (57,635,692)       | -                  | (57,635,692)         | -                  |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง      | 19,340,100         | 31,298,586         | (13,664,182)         | 159,329,537        |
| ดอกเบี้ยรับ  | (8,688,741)        | (5,641,015)        | (36,320,584)         | (37,712,902)       |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย   | 35,068,333         | 33,818,454         | 25,740,644           | 23,623,190         |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์           |                    |                    |                      |                    |
| และหนี้สินดำเนินงาน  | 602,780,657        | 468,594,058        | 645,925,675          | 578,882,939        |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                        |                    |                    |                      |                    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                | 51,396,188         | (40,755,724)       | (266,289,309)        | (273,044,235)      |
| สินค้าคงเหลือ  | (193,014,453)      | (8,321,737)        | (99,154,118)         | 17,385,147         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                     | (13,302,999)       | (11,884,045)       | (6,764,776)          | (4,388,088)        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                  | 386,416            | 6,273,787          | 419,629              | 4,423,448          |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                           |                    |                    |                      |                    |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                              | 83,779,177         | 121,382,195        | 140,011,026          | 160,621,179        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                       | (2,367,268)        | (13,529,106)       | (5,105,459)          | (13,514,973)       |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                           | (4,626,914)        | -                  | (4,386,768)          | -                  |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                    | (444,968)          | (742,229)          | -                    | -                  |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                  | 524,585,836        | 521,017,199        | 404,655,900          | 470,365,417        |
| จ่ายดอกเบี้ย   | (38,051,674)       | (36,119,029)       | (28,900,410)         | (26,035,885)       |
| จ่ายภาษีเงินได้  | (78,110,078)       | (39,889,386)       | (57,751,800)         | (21,818,457)       |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                      | <b>408,424,084</b> | <b>445,008,784</b> | <b>318,003,690</b>   | <b>422,511,075</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบการเงิน

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2554                 | 2553                 | 2554                 | 2553                 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>   |                      |                      |                      |                      |
| เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น                           | (486,813)            | (398,187)            | -                    | -                    |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)                             | (1,137,578)          | (1,949,281)          | -                    | 69,148               |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)              | -                    | (2,265,675)          | (1,200,000)          | 12,734,325           |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)               | (7,822,500)          | -                    | 16,497,510           | 15,907,280           |
| เงินทดรองจ่ายเพื่อการลงทุนลดลง  | -                    | -                    | -                    | 7,263,661            |
| เงินสดรับจากตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาลที่ถือจนครบกำหนด                        | 10,726,000           | -                    | 10,726,000           | -                    |
| จ่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาล                                     | (9,778,398)          | -                    | (9,778,398)          | -                    |
| จ่ายเงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทย่อย                           | -                    | -                    | -                    | (24,810,000)         |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์  | (109,390,833)        | (112,990,996)        | (79,199,189)         | (86,255,433)         |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น   | (2,610,469)          | (15,310,724)         | (879,455)            | (9,032,046)          |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์                                 | 1,414,478            | 676,528              | 1,100,890            | 483,622              |
| เงินสดรับจากดอกเบี้ย  | 8,565,520            | 5,461,734            | 36,297,970           | 34,761,776           |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>                                       | <b>(110,520,593)</b> | <b>(126,776,601)</b> | <b>(26,434,672)</b>  | <b>(48,877,667)</b>  |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                                       |                      |                      |                      |                      |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)   | 51,981,718           | 164,025,020          | (762,958)            | 118,470,131          |
| ชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาว   | (64,578,944)         | (164,170,229)        | (58,230,000)         | (157,560,000)        |
| เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ                              | 7,990,200            | 7,529,646            | 7,990,200            | 7,529,646            |
| จ่ายเงินปันผล   | (240,875,602)        | (410,922,239)        | (240,875,602)        | (410,922,239)        |
| เงินสดจ่ายคืนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย         | (54,001)             | (49,582)             | -                    | -                    |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                                   | <b>(245,536,629)</b> | <b>(403,587,384)</b> | <b>(291,878,360)</b> | <b>(442,482,462)</b> |
| <b>ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b> | <b>(823,772)</b>     | <b>10,813,310</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>                 | <b>51,543,090</b>    | <b>(74,541,891)</b>  | <b>(309,342)</b>     | <b>(68,849,054)</b>  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี   | 385,710,828          | 460,252,719          | 207,378,912          | 276,227,966          |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี  | 437,253,918          | 385,710,828          | 207,069,570          | 207,378,912          |
| <b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>                                    |                      |                      |                      |                      |
| รายการที่มีใช้เงินสด  |                      |                      |                      |                      |
| การแปลงลูกหนี้การค้าและลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ              |                      |                      |                      |                      |
| เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย   | -                    | -                    | -                    | 127,188,152          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

## 1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพฯ โดยมีโรงงานตั้งอยู่ที่จังหวัดกรุงเทพฯและจังหวัดนครราชสีมา

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท                                     | ลักษณะธุรกิจ                | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น |        |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------|--------|
|  |                             |                     | 2554                     | 2553   |
|  |                             |                     | ร้อยละ                   | ร้อยละ |
| ถือหุ้นโดยบริษัทฯ                              |                             |                     |                          |        |
| บริษัท พรีเม้าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด    | จำหน่ายเครื่องประดับ        | ไทย                 | 100                      | 100    |
| บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด                       | ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ | ไทย                 | 96                       | 96     |
| บริษัท แพรนด้า ลอดจิ้ง จำกัด                   | ให้เช่าหอพัก                | ไทย                 | 83                       | 83     |
| Pranda North America, Inc.                     | จำหน่ายเครื่องประดับ        | สหรัฐอเมริกา        | 100                      | 100    |
| H.GRINGOIRE s.a.r.l.                           | จำหน่ายเครื่องประดับ        | ฝรั่งเศส            | 100                      | 100    |
| Pranda UK Ltd.                                 | จำหน่ายเครื่องประดับ        | อังกฤษ              | 100                      | 100    |
| Pranda Singapore Pte. Limited                  | บริษัทลงทุน                 | สิงคโปร์            | 100                      | 100    |
| Pranda Vietnam Co., Ltd.                       | ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ | เวียดนาม            | 100                      | 100    |
| Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Youxian Gongsì | ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ | จีน                 | 100                      | 100    |
| Pranda & Kroll GmbH & Co. KG                   | ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ | เยอรมัน             | 51                       | 51     |
| Pranda Jewelry Private Limited                 | จำหน่ายเครื่องประดับ        | อินเดีย             | 51                       | 51     |

| ชื่อบริษัท   | ลักษณะธุรกิจ           | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | อัตราร้อยละของการถือหุ้น (โดยทางข้าม) |        |
|--|------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------|
|  |                        |                     | 2554                                  | 2553   |
|  |                        |                     | ร้อยละ                                | ร้อยละ |
| ถือหุ้นโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ   |                        |                     |                                       |        |
| Pranda Acceptance Sdn. Bhd.<br>(ถือหุ้นโดย Pranda Singapore Pte. Limited)  | หยุดดำเนินงานในปี 2543 | มาเลเซีย            | 100                                   | 100    |
| KSV Brand GmbH<br>(ถือหุ้นโดย Pranda & Kroll GmbH & Co., KG)   | จำหน่ายเครื่องประดับ   | เยอรมัน             | 51                                    | 51     |
| ข) งบการเงินของบริษัทย่อยในประเทศ 1 แห่ง คือบริษัท แพรนด้า ลอดจิ้ง จำกัด และงบการเงินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ 7 แห่ง คือ Pranda Vietnam Co., Ltd., Pranda UK Ltd., H.GRINGOIRE s.a.r.l, Pranda North America, Inc., Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Youxian Gongs, Pranda & Kroll GmbH & Co. KG (ซึ่งรวมงบการเงินของ KSV Brand GmbH) และ Pranda Jewelry Private Limited ที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมนี้ มียอดสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 1,174 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 1,244 ล้านบาท) ยอดรายได้รวมและขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวนเงิน 1,513 ล้านบาท และ 115 ล้านบาท ตามลำดับ (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553: ยอดรายได้รวมและขาดทุนรวมเป็นจำนวนเงิน 1,792 ล้านบาท และ 108 ล้านบาท ตามลำดับ) เป็นงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่อการเงิน |                        |                     |                                       |        |
| ค) งบการเงินรวมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศคือ Pranda Singapore Pte. Limited (ซึ่งรวมงบการเงินของบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งคือ Pranda Acceptance Sdn. Bhd.) ที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมนี้มียอดสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 61 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2553: 56 ล้านบาท) ไม่มียอดรายได้และมีขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเป็นจำนวน 0.5 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553: ไม่มียอดรายได้และมีขาดทุนเป็นจำนวน 13 ล้านบาท) เป็นงบการเงินจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย โดยยังไม่ได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยนั้น อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่มีความแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญหากได้ถูกตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย  |                        |                     |                                       |        |
| ง) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น  |                        |                     |                                       |        |
| จ) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ   |                        |                     |                                       |        |
| ฉ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  |                        |                     |                                       |        |
| ช) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากการเงินรวมนี้แล้ว  |                        |                     |                                       |        |
| ซ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม  |                        |                     |                                       |        |

## 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างปี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่  
มาตรฐานการบัญชี

|                            |   |
|----------------------------|---|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)  | การนำเสนองบการเงิน  |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)  | สินค้าคงเหลือ   |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)  | งบกระแสเงินสด   |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)  | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด      |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน                                 |
| ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาก่อสร้าง   |
| ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์   |
| ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) | สัญญาเช่า   |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) | รายได้  |
| ฉบับที่ 19                 | ผลประโยชน์ของพนักงาน  |
| ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) | ต้นทุนการกู้ยืม   |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน          |
| ฉบับที่ 26                 | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน               |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ                               |
| ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม   |
| ฉบับที่ 29                 | การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง                |
| ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) | ส่วนได้เสียในการร่วมค้า   |
| ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) | กำไรต่อหุ้น   |
| ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินระหว่างกาล   |
| ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) | การด้อยค่าของสินทรัพย์  |
| ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) | ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน   |
| ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                                      |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

|                           |  |
|---------------------------|--|
| ฉบับที่ 2                 | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์                                     |
| ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) | การรวมธุรกิจ   |
| ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| ฉบับที่ 6                 | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่                          |



## งบการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 15

สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31

รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อกิจการได้รับบริการจ้างงานจากพนักงานแล้ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจการจะต้องประเมินและบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานเนื่องจากเกษียณอายุ หรือจากโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นที่ให้กับพนักงาน โดยใช้การคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งเดิมบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลประโยชน์ที่ให้กับพนักงานดังกล่าวเมื่อเกิดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปัจจุบันและรับรู้หนี้สินในช่วงที่เปลี่ยนแปลงโดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.2

### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการต้องบันทึกส่วนกำไรหรือขาดทุน และแต่ละส่วนประกอบในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จไปยังส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย แม้ว่าจะทำให้ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยมียอดคงเหลือติดลบ บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวโดยเริ่มถือปฏิบัติในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรรวมสำหรับ ปี 2554 เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 40 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น 0.10 บาท ต่อหุ้น)

## 4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาต่อราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น





ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

#### มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการบัญชีฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

### 5. ผลสะสมควรจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

- 5.1 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดินจากวิธีราคาที่ดินใหม่เป็นวิธีราคาทุน บริษัทฯ บันทึกผลจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวโดยปรับย้อนหลังการเงินที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าบริษัทฯ ได้บันทึกบัญชีที่ดินตามวิธีราคาทุนมาโดยตลอด การปรับปรุงนี้ไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปี 2554 และ 2553 ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวได้แสดงไว้ในหัวข้อ “ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดิน” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการแล้ว

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวข้างต้นที่มีผลต่องบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|-----------------------------------|
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ลดลง   | (209)                             |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - ส่วนเกินทุน จากการตีราคาที่ดินลดลง | (209)                             |

- 5.2 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงาน ซึ่งเป็นการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการแล้ว โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นปี 2554 ของงบการเงินรวมเป็นจำนวน 153 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวน 128 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรรวมสำหรับปี 2554 ลดลงเป็นจำนวน 17 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง: 0.04 บาทต่อหุ้น) (เฉพาะของบริษัทฯ: กำไรลดลงเป็นจำนวน 14 ล้านบาท กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง 0.03 บาทต่อหุ้น)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 165 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 138 ล้านบาท)

## 6. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 6.1 การรับรู้รายได้

#### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

#### รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ

รายได้ค่าเช่ารับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

#### ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

### 6.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 6.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ โดยจะบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

### 6.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนดังกล่าวหมายถึง ต้นทุนในการผลิตทั้งหมดรวมทั้งค่าเสียหายโรงงานด้วย

วัตถุดิบและวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

### 6.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับส่วนนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยถูกแสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวมในส่วนของผู้ถือหุ้น โดยแสดงแยกต่างหากจากส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ต้องถูกจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย แม้ว่าจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยมียอดคงเหลือติดลบ

## 6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 20 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

## 6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

|  |                            |
|--|----------------------------|
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน                         | 20 ปี                      |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร                  | 14-40 ปี                   |
| ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า                  | ตามอายุสัญญาเช่า (2-40 ปี) |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์                      | 3-10 ปี                    |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | 2-10 ปี                    |
| ยานพาหนะ                                   | 5-6 ปี                     |

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

บริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 6.8 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุของระยะเวลาเช่า (25-30 ปี) ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 6.9 ค่าความนิยม

ณ วันที่ได้มา บริษัทอยู่ยในต่างประเทศบันทึกค่าความนิยมด้วยราคาทุน ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทอยู่ยได้รับโอนกิจการเดิมของผู้เป็นหุ้นส่วนรายหนึ่งในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่รับโอนมา

ค่าความนิยมแสดงตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า จะต้องมีการปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี จะบันทึกรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุนและไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

#### 6.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนได้แก่ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ซึ่งมีอายุการให้ประโยชน์ 3-10 ปี

#### 6.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่าง เป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

## 6.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงิน จะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใด จะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

## 6.13 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงิน ตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

## 6.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หาก มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหัก ต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมิน การกระแสนเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการ ประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการ ประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่ กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการ แลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่า ของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที



## 6.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

#### โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

#### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการะสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานของแต่ละประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทย จัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานและโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน เป็นครั้งแรก บริษัทและบริษัทย่อยเลือกรับรู้หนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงที่มากกว่าหนี้สินที่รับรู้ ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม โดยบันทึกปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของปีปัจจุบัน

## 6.16 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

## 6.17 ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทยบันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

บริษัทย่อยในต่างประเทศคำนวณภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ระบุในกฎหมายภาษีอากรของประเทศนั้น

## 7. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

### ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานและตามโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       | นโยบายการกำหนดราคา                                     |
|--|--------------|------|----------------------|-------|--|
|  | 2554         | 2553 | 2554                 | 2553  |  |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>             |              |      |                      |       |  |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)                  |              |      |                      |       |  |
| ขายสินค้า                                    | -            | -    | 1,335                | 1,474 | ราคาปกติธุรกิจใกล้เคียงกับที่กิจการคิดกับลูกค้ารายอื่น |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ                        | -            | -    | 348                  | 290   | ราคาตลาด   |
| ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม                     | -            | -    | 32                   | 32    | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ถึง 7.5 ต่อปี                    |
| ดอกเบี้ยรับจากการชำระค่าสินค้าล่าช้า         | -            | -    | 2                    | 2     | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี                          |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการค้าประกัน               | -            | -    | 2                    | 2     | อัตราร้อยละ 1 ต่อปี                                    |
| ค่าบริการรับ                                 | -            | -    | 31                   | 33    | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |
| ค่าจัดการรับ                                 | -            | -    | 12                   | 16    | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |
| ค่าบริการจ่าย                                | -            | -    | 2                    | 2     | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | -            | -    | 1                    | 1     | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>             |              |      |                      |       |  |
| ขายสินค้า                                    | 9            | 16   | 9                    | 16    | ราคาปกติธุรกิจใกล้เคียงกับที่กิจการคิดกับลูกค้ารายอื่น |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ                        | 610          | 501  | 603                  | 494   | ราคาตลาด   |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> |              |      |                      |       |  |
| ขายสินค้า                                    | 41           | 55   | 28                   | 50    | ราคาปกติธุรกิจใกล้เคียงกับที่กิจการคิดกับลูกค้ารายอื่น |
| ซื้อสินค้า                                   | 85           | 75   | -                    | 1     | ราคาตลาด   |
| ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม                     | 1            | 1    | -                    | 1     | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี                            |
| ค่าบริการจ่าย                                | 6            | 3    | 6                    | 3     | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |
| <u>รายการธุรกิจกับผู้บริหารและกรรมการ</u>    |              |      |                      |       |  |
| ขายสินค้า                                    | -            | 6    | -                    | 6     | ราคาปกติธุรกิจใกล้เคียงกับที่กิจการคิดกับลูกค้ารายอื่น |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | 2            | 2    | 2                    | 2     | เกณฑ์ที่ตกลงร่วมกัน                                    |



ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|--|--------------|------|----------------------|------|
|  | 2554         | 2553 | 2554                 | 2553 |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน</b>                 |              |      |                      |      |
| (หมายเหตุ 10)  |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 813                  | 633  |
| บริษัทร่วม   | 24           | 16   | 24                   | 16   |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรรร่วมกัน)                      | 9            | 16   | 5                    | 12   |
| รวม  | 33           | 32   | 842                  | 661  |
| หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ                                   | -            | -    | (124)                | (51) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ             | 33           | 32   | 718                  | 610  |
| <b>ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน</b>                   |              |      |                      |      |
| (หมายเหตุ 10)  |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 215                  | 177  |
| บริษัทร่วม   | 1            | 1    | 1                    | -    |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรรร่วมกัน)                      | 3            | -    | -                    | -    |
| กรรมกรรของบริษัทย่อย   | 11           | 10   | -                    | -    |
| รวม  | 15           | 11   | 216                  | 177  |
| หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ                                   | -            | -    | (103)                | (17) |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ               | 15           | 11   | 113                  | 160  |
| <b>เงินทดรองจ่ายเพื่อการลงทุน</b>                              |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 5                    | 5    |
| <b>ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                           |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 49                   | 45   |
| <b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน</b> |              |      |                      |      |
| (หมายเหตุ 23)  |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย   | -            | -    | 8                    | 9    |
| บริษัทร่วม   | 1            | 2    | -                    | -    |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรรร่วมกัน)                      | -            | 6    | -                    | -    |
| กรรมกรรของบริษัทย่อย   | -            | 1    | -                    | -    |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน        | 1            | 9    | 8                    | 9    |

## งบการเงิน

ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่เกิดจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อยในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2554 เป็นจำนวนเงิน 158 ล้านบาท (2553: 9 ล้านบาท)

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|---|--------------|------|----------------------|------|
|   | 2554         | 2553 | 2554                 | 2553 |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                           |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย  | -            | -    | 53                   | 52   |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)   | 16           | 16   | -                    | -    |
| รวม   | 16           | 16   | 53                   | 52   |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ  | -            | -    | (1)                  | (1)  |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ                       | 16           | 16   | 52                   | 51   |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</b> |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย  | -            | -    | 44                   | 14   |
| <b>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                            |              |      |                      |      |
| บริษัทย่อย (สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี)                            | -            | -    | 284                  | 316  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)   | 8            | -    | -                    | -    |
| รวม   | 8            | -    | 284                  | 316  |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ  | -            | -    | (6)                  | (6)  |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ                        | 8            | -    | 278                  | 310  |

ในระหว่างปี 2554 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  |  | งบการเงินรวม                               |                        |                   |  |
|--|--|--|------------------------|-------------------|--|
|  |  | ยอดคงเหลือ<br>ณ วันที่<br>1 มกราคม<br>2554 | เพิ่มขึ้น<br>ระหว่างปี | ลดลง<br>ระหว่างปี | ยอดคงเหลือ<br>ณ วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2554 |
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ<br>ความสัมพันธ์                               |  |                        |                   |  |
| บริษัท เอ-ลิส คอร์ปอเรชั่น จำกัด       | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมกร่วมกัน              | 13   | -                      | -                 | 13   |
| บริษัท สุปรี โฮลดิ้ง จำกัด             | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมกร่วมกัน              | 3  | -                      | -                 | 3  |
| PT Pranda Marketing Indonesia          | บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมกร่วมกันกับบริษัทร่วม | -  | 8                      | -                 | 8  |





(หน่วย: ล้านบาท)

|   |                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ         |                    |               |   |                                     |
|---|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---|-------------------------------------|
| เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน      | ลักษณะความสัมพันธ์ | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | เพิ่มขึ้นระหว่างปี | ลดลงระหว่างปี | กำไรที่<br>ยังไม่เกิดขึ้นจริง<br>จากการแปลงค่า<br>อัตราแลกเปลี่ยน | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 |
|   |                    | 2554                         |                    |               |   | 2554                                |
| บริษัท พรีเม้าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | บริษัทย่อย         | 50                           | -                  | -             | -   | 50                                  |
| Pranda & Kroll GmbH & Co. KG                | บริษัทย่อย         | 115                          | -                  | -             | 3   | 118                                 |
| Pranda UK Ltd.                              | บริษัทย่อย         | 209                          | -                  | (16)          | 11  | 204                                 |
| Pranda Singapore Pte. Limited               | บริษัทย่อย         | 8                            | 1                  | -             | 1   | 10                                  |

### เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

#### งบการเงินรวม

บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เอ-ลิส คอร์ปอเรท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท สุปรี โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท พรีเม้าโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ Pranda Singapore Pte. Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อย คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี และร้อยละ 5 ต่อปี ตามลำดับ โดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

### เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

#### งบการเงินรวม

ในปี 2554 บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้ให้เงินกู้ยืมระยะยาวแก่ PT Pranda Marketing Indonesia ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นจำนวนเงิน 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเป็นจำนวนเงินประมาณ 8 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อครบ 5 ปีและค้ำประกันโดยหุ้นทั้งหมดของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว

ภายใต้สัญญาเงินให้กู้ยืมดังกล่าว ได้กำหนดให้บริษัทย่อยมีสิทธิเลือกที่จะให้บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวชำระเงินกู้คืนด้วยเงินสดหรือให้สิทธิบริษัทย่อยแปลงเงินให้กู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมดเป็นหุ้นทุนที่ออกใหม่ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว แต่ไม่เกินร้อยละ 55 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด โดยกำหนดอัตราแปลงสภาพเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว



## งบการเงิน

### งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย Pranda Singapore Pte. Limited มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและไม่คิดดอกเบี้ย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย Pranda & Kroll GmbH & Co. KG มีกำหนดให้ชำระคืนเงินต้นเป็นรายไตรมาสตั้งแต่เดือนมีนาคม 2555 ถึง ธันวาคม 2557 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันและมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกไตรมาส โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย Pranda UK Ltd. มีกำหนดชำระคืนภายในระยะเวลา 10 ปี โดยจ่ายชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาสตั้งแต่เดือนมีนาคม 2553 ถึง ธันวาคม 2562 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกไตรมาส โดยคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

|                         | (หน่วย: ล้านบาท) |      |                      |      |
|-------------------------|------------------|------|----------------------|------|
|                         | งบการเงินรวม     |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                         | 2554             | 2553 | 2554                 | 2553 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 86               | 78   | 38                   | 29   |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2                | -    | 1                    | -    |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น   | 1                | -    | -                    | -    |
| รวม                     | 89               | 78   | 39                   | 29   |

### ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.3 ก)

## 9. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|               | (หน่วย: พันบาท) |         |                      |         |
|---------------|-----------------|---------|----------------------|---------|
|               | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|               | 2554            | 2553    | 2554                 | 2553    |
| เงินสดในมือ   | 3,235           | 3,311   | 366                  | 361     |
| เงินฝากธนาคาร | 344,019         | 302,400 | 116,704              | 127,018 |
| ตัวแลกเงิน    | 90,000          | 80,000  | 90,000               | 80,000  |
| รวม           | 437,254         | 385,711 | 207,070              | 207,379 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เงินฝากธนาคารและตัวแลกเงินมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 3.15 ต่อปี (2553: ร้อยละ 0.01 ถึง 1.9 ต่อปี)



## 10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

|   | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|   | 2554         | 2553      | 2554                 | 2553      |
| (หน่วย: พันบาท)                                       |              |           |                      |           |
| ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน               |              |           |                      |           |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                |              |           |                      |           |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                    | 1,842        | 13,365    | 216,751              | 215,484   |
| ค้างชำระ  |              |           |                      |           |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                       | 3,957        | 16,277    | 138,708              | 178,488   |
| 3 - 6 เดือน   | 9,557        | 1,995     | 75,376               | 75,090    |
| 6 - 12 เดือน  | 10,639       | 9         | 140,904              | 118,790   |
| มากกว่า 12 เดือน                                      | 7,376        | 208       | 269,814              | 73,584    |
| รวม   | 33,371       | 31,854    | 841,553              | 661,436   |
| หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ                          | -            | -         | (123,748)            | (51,044)  |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ    | 33,371       | 31,854    | 717,805              | 610,392   |
| ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน            |              |           |                      |           |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                |              |           |                      |           |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                    | 364,373      | 300,641   | 183,497              | 102,700   |
| ค้างชำระ  |              |           |                      |           |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                       | 243,807      | 351,578   | 73,775               | 67,251    |
| 3 - 6 เดือน   | 32,885       | 38,461    | 4,494                | 2,270     |
| 6 - 12 เดือน  | 28,023       | 31,041    | 2,085                | 2,101     |
| มากกว่า 12 เดือน                                      | 256,576      | 277,461   | 173,286              | 202,264   |
| รวม   | 925,664      | 999,182   | 437,137              | 376,586   |
| หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ                          | (120,456)    | (136,021) | (79,046)             | (95,427)  |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 805,208      | 863,161   | 358,091              | 281,159   |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                              | 838,579      | 895,015   | 1,075,896            | 891,551   |
| ลูกหนี้อื่น   |              |           |                      |           |
| ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน                 | 14,760       | 10,791    | 215,929              | 177,319   |
| ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน              | 21,002       | 27,347    | 4,495                | 11,675    |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                       | 1,043        | 1,025     | 1,043                | 1,025     |
| รายได้ค้างรับ   | 5,038        | 2,257     | -                    | -         |
| รวม   | 41,843       | 41,420    | 221,467              | 190,019   |
| หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ                          | (1,142)      | (1,142)   | (102,535)            | (16,987)  |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ                                | 40,701       | 40,278    | 118,932              | 173,032   |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ                | 879,280      | 935,293   | 1,194,828            | 1,064,583 |

ในระหว่างปี 2554 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง คือ Pranda North America, Inc. มีรายการขายให้แก่ลูกค้ารายใหญ่รายหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 21 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 631 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 90 ของยอดขายสุทธิของบริษัทย่อย (2553: จำนวนเงิน 27 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 872 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 86 ของยอดขายสุทธิของบริษัทย่อย)



## 11. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

|                  | งบการเงินรวม |           |   |           |                     |           |
|------------------|--------------|-----------|---|-----------|---------------------|-----------|
|                  | ราคาทุน      |           | รายการปรับลดราคาทุนเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |           | สินค้าคงเหลือ-สุทธิ |           |
|                  | 2554         | 2553      | 2554  | 2553      | 2554                | 2553      |
| สินค้าสำเร็จรูป  | 1,175,139    | 1,055,196 | (127,292)                                     | (133,768) | 1,047,847           | 921,428   |
| งานระหว่างทำ     | 249,030      | 225,178   | -   | -         | 249,030             | 225,178   |
| วัตถุดิบ         | 595,392      | 539,215   | (88,253)                                      | (89,944)  | 507,139             | 449,271   |
| วัสดุโรงงาน      | 11,994       | 9,171     | -   | -         | 11,994              | 9,171     |
| สินค้าระหว่างทาง | 1,180        | 10,960    | -   | -         | 1,180               | 10,960    |
| รวม              | 2,032,735    | 1,839,720 | (215,545)                                     | (223,712) | 1,817,190           | 1,616,008 |

(หน่วย: พันบาท)

|                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |   |           |                     |         |
|------------------|----------------------|---------|---|-----------|---------------------|---------|
|                  | ราคาทุน              |         | รายการปรับลดราคาทุนเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |           | สินค้าคงเหลือ-สุทธิ |         |
|                  | 2554                 | 2553    | 2554  | 2553      | 2554                | 2553    |
| สินค้าสำเร็จรูป  | 244,011              | 219,734 | (81,884)                                      | (80,684)  | 162,127             | 139,050 |
| งานระหว่างทำ     | 240,614              | 217,590 | -   | -         | 240,614             | 217,590 |
| วัตถุดิบ         | 512,766              | 462,543 | (84,326)                                      | (85,026)  | 428,440             | 377,517 |
| วัสดุโรงงาน      | 6,915                | 5,957   | -   | -         | 6,915               | 5,957   |
| สินค้าระหว่างทาง | 814                  | 142     | -   | -         | 814                 | 142     |
| รวม              | 1,005,120            | 905,966 | (166,210)                                     | (165,710) | 838,910             | 740,256 |

## 12. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้เป็นเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยที่นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อสำหรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทย่อย เพื่อวัตถุประสงค์ในการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

## 13. เงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทย่อย

ในปี 2552 บริษัทย่อยในประเทศอินเดีย Pranda Jewelry Private Limited ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ (Fully Compulsorily Convertible Debentures) ชนิดไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกันจำนวน 69,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 รูปีอินเดีย มูลค่ารวม 69 ล้านบาทอินเดีย ให้กับบริษัท โดยหุ้นกู้ดังกล่าวทั้งหมดจะถูกแปลงสภาพเป็นหุ้นทุนที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทย่อยดังกล่าวได้ตั้งแต่วันที่ที่ตกลงร่วมกันภายหลังจากวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และจะครบกำหนดในวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ อัตราการแปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นทุนจะถูกคำนวณ ณ วันที่ทำการแปลงสภาพตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในประเทศอินเดีย

ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ดังกล่าว กำหนดให้บริษัทย่อยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายไตรมาส อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 7.5 ถึง 15 ต่อปี นอกจากนี้ ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ดังกล่าวได้กำหนดเงื่อนไขให้บริษัทย่อยมีสิทธิซื้อหุ้นทุนจากการแปลงสภาพคืนจากบริษัทฯ ในวันที่หรือภายหลังจากวันที่มีการ



แปลงสภาพ และในกรณีที่บริษัทย่อยดังกล่าวไม่สามารถซื้อหุ้นทุนจากการแปลงสภาพคืนจากบริษัทฯ ได้ บริษัทฯจะเสนอขายหุ้นทุนจากการแปลงสภาพส่วนหนึ่งให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยเพื่อให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เปลี่ยนแปลง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯมียอดคงเหลือของหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นจำนวน 69,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 รูปีอินเดีย มูลค่ารวม 69 ล้านรูปีอินเดีย หรือเป็นจำนวนเงินประมาณ 37 ล้านบาท (2553: 43 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี

#### 14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท  | ทุนเรียกชำระแล้ว |      | หน่วย<br>เงินตรา       | อัตราร้อยละของ<br>การถือหุ้น |                | ราคาทุน   |           |
|---|------------------|------|------------------------|------------------------------|----------------|-----------|-----------|
|   | 2554             | 2553 |                        | 2554<br>ร้อยละ               | 2553<br>ร้อยละ | 2554      | 2553      |
| Pranda North America, Inc.  | 2                | 2    | พันธะสัญญา<br>สหรัฐฯ   | 100                          | 100            | 120,283   | 120,283   |
| H.GRINGOIRE s.a.r.l.  | 5                | 5    | ล้านยูโร               | 100                          | 100            | 344,423   | 344,423   |
| Pranda UK Ltd.  | 0.5              | 0.5  | ล้านปอนด์              | 100                          | 100            | 28,973    | 28,973    |
| Pranda Vietnam Co., Ltd.  | 1.5              | 1.5  | ล้านเหรียญ<br>สหรัฐฯ   | 100                          | 100            | 48,180    | 48,180    |
| Pranda Singapore Pte. Limited   |                  |      |                        |                              |                |           |           |
| Pranda Acceptance Sdn. Bhd.<br>(ถือหุ้นโดย Pranda Singapore Pte. Limited) | 3                | 3    | ล้านเหรียญ<br>สิงคโปร์ | 100                          | 100            | 53,681    | 53,681    |
| บริษัท พรีเม้าโกลด์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด                             | 200              | 200  | ล้านบาท                | 100                          | 100            | 200,000   | 200,000   |
| บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด  | 100              | 100  | ล้านบาท                | 96                           | 96             | 96,000    | 96,000    |
| บริษัท แพรนด้า ลอดจิ้ง จำกัด  | 50               | 50   | ล้านบาท                | 83                           | 83             | 41,125    | 41,125    |
| Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Youxian Gongsi                            | 2.35             | 2.35 | ล้านเหรียญ<br>สหรัฐฯ   | 100                          | 100            | 81,396    | 81,396    |
| Pranda & Kroll GmbH & Co. KG  |                  |      |                        |                              |                |           |           |
| KSV Brand GmbH<br>(ถือหุ้นโดย Pranda & Kroll GmbH & Co. KG )              | 5.34             | 5.34 | ล้านยูโร               | 51                           | 51             | 164,341   | 164,341   |
| Pranda Jewelry Private Limited  | 1                | 1    | ล้านรูปีอินเดีย        | 51                           | 51             | 436       | 436       |
| รวม   |                  |      |                        |                              |                | 1,178,838 | 1,178,838 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน                                       |                  |      |                        |                              |                | (491,490) | (491,490) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ   |                  |      |                        |                              |                | 687,348   | 687,348   |

บริษัทฯไม่มีเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปี 2554 และ 2553





## งบการเงิน

ในเดือนธันวาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 15/2554 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศ คือ Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi Youxian Gongsu เป็นจำนวนเงิน 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 31 ล้านบาท จากเดิมมีทุนจดทะเบียน 2.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพิ่มขึ้นเป็น 3.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ต่อมา บริษัทฯ ได้จ่ายเงินเพิ่มทุนบางส่วนเป็นจำนวน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 9 ล้านบาท ในบริษัทย่อยดังกล่าวและบันทึกบัญชีเงินลงทุนแล้วในเดือนมกราคม 2555 ผลจากการเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวรวมเป็นจำนวน 2.65 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 90 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯ ยังคงมีสัดส่วนการถือหุ้นคิดเป็นร้อยละ 100

## 15. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 15.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

|   |                                   | (หน่วย: พันบาท)         |                  |                |                             |         |
|---|-----------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| บริษัท  | ลักษณะธุรกิจ                      | จัดตั้งขึ้นใน<br>ประเทศ | งบการเงินรวม     |                |                             |         |
|   |                                   |                         | สัดส่วนเงินลงทุน |                | เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย |         |
|   |                                   |                         | 2554<br>ร้อยละ   | 2553<br>ร้อยละ | 2554                        | 2553    |
| บริษัท เคสาด-แพนด้า จำกัด   | นำเข้าและจำหน่ายวัตถุดิบโลหะมีค่า | ไทย                     |                  |                |                             |         |
| - ราคาทุน   |                                   |                         | 40               | 40             | 3,600                       | 3,600   |
| - ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สะสม  |                                   |                         |                  |                | (3,600)                     | 648     |
|   |                                   |                         |                  |                | -                           | 4,248   |
| PT. Sumberkreasi Ciptalogam<br>(เดิมชื่อ P.T. Pranda SCL Indonesia)<br>(ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย) | ผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ       | อินโดนีเซีย             |                  |                |                             |         |
| - ราคาทุน   |                                   |                         | 50               | 50             | 39,409                      | 39,409  |
| - ส่วนแบ่งกำไรสะสม  |                                   |                         |                  |                | 26,118                      | 25,044  |
| - ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ  |                                   |                         |                  |                | (6,197)                     | (8,734) |
|   |                                   |                         |                  |                | 59,330                      | 55,719  |
| รวมมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย   |                                   |                         |                  |                | 59,330                      | 59,967  |

| (หน่วย: พันบาท)           |                                       |                         |                      |        |         |       |                                    |         |                        |      |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------|---------|-------|------------------------------------|---------|------------------------|------|
| บริษัท                    | ลักษณะธุรกิจ                          | จัดตั้งขึ้น<br>ในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |         |       |                                    |         |                        |      |
|                           |                                       |                         | สัดส่วนเงินลงทุน     |        | ราคาทุน |       | ค่าเผื่อการด้อยค่า<br>ของเงินลงทุน |         | มูลค่าตามบัญชี         |      |
|                           |                                       |                         |                      |        |         |       |                                    |         | ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ |      |
|                           |                                       |                         |                      |        |         |       |                                    |         |                        |      |
|                           |                                       |                         | 2554                 | 2553   | 2554    | 2553  | 2554                               | 2553    | 2554                   | 2553 |
|                           |                                       |                         | ร้อยละ               | ร้อยละ |         |       |                                    |         |                        |      |
| บริษัท เคสัด-แพนด้า จำกัด | นำเข้าและจำหน่าย<br>วัตถุดิบโลหะมีค่า | ไทย                     | 40                   | 40     | 3,600   | 3,600 | (3,600)                            | (3,600) | -                      | -    |



## 15.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน)

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท   | งบการเงินรวม  |          |
|--|---|----------|
|  | ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี |          |
|  | 2554  | 2553     |
| PT. Sumberkreasi Ciptalogam (เดิมชื่อ P.T. Pranda SCL Indonesia) | 1,074   | (12,654) |
| บริษัท เคแซด-แพรนด้า จำกัด                                       | (4,248)   | 2,294    |
| รวม  | (3,174)   | (10,360) |

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี 2554 และ 2553

## 15.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท  | ทุนเรียกชำระ |       | หน่วยเงินตรา          | สินทรัพย์รวม |            | หนี้สินรวม |            | รายได้รวม |       | กำไร     |      |
|---|--------------|-------|-----------------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|-------|----------|------|
|   | ณ วันที่     |       |                       | ณ วันที่     |            | ณ วันที่   |            | สำหรับปี  |       | (ขาดทุน) |      |
|   | 31 ธันวาคม   | 2553  |                       | 31 ธันวาคม   | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 31 ธันวาคม | 2554      | 2553  | 2554     | 2553 |
| บริษัท เคแซด-แพรนด้า จำกัด  | 9            | 9     | ล้านบาท               | 306          | 194        | 311        | 184        | 2,513     | 1,729 | (15)     | 6    |
| PT. Sumberkreasi Ciptalogam<br>(เดิมชื่อ P.T. Pranda SCL Indonesia) | 4,000        | 4,000 | ล้านรูเปียอินโดนีเซีย | 270          | 220        | 193        | 145        | 190       | 159   | 2        | (23) |

## 15.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ บริษัทฯได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทฯไม่ได้มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท                     | ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้ |                          |
|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                            | ส่วนแบ่งผลขาดทุน              |                          |
|                            | ในระหว่างปี                   |                          |
|                            | สำหรับปีสิ้นสุด               | ส่วนแบ่งผลขาดทุนสะสม     |
|                            | วันที่ 31 ธันวาคม 2554        | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 |
| บริษัท เคแซด-แพรนด้า จำกัด | 2                             | 2                        |

## 16. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลโดยจัดเป็นตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด

บริษัทฯ ได้นำพันธบัตรรัฐบาลบางส่วนไปค้ำประกันการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

## 17. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                  | งบการเงินรวม         |                               |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                               |                |
|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------|
|                                  | ที่ดิน<br>รอการพัฒนา | ที่ดินและ<br>อาคาร<br>ให้เช่า | รวม            | ที่ดิน<br>รอการพัฒนา | ที่ดินและ<br>อาคาร<br>ให้เช่า | รวม            |
| <u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554:</u> |                      |                               |                |                      |                               |                |
| ราคาทุน                          | 667,381              | 66,852                        | 734,233        | 667,381              | 20,245                        | 687,626        |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม           | -                    | (36,396)                      | (36,396)       | -                    | (8,752)                       | (8,752)        |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า          | (188,016)            | -                             | (188,016)      | (188,016)            | -                             | (188,016)      |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ           | <u>479,365</u>       | <u>30,456</u>                 | <u>509,821</u> | <u>479,365</u>       | <u>11,493</u>                 | <u>490,858</u> |
| <u>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553:</u> |                      |                               |                |                      |                               |                |
| ราคาทุน                          | 667,381              | 66,852                        | 734,233        | 667,381              | 20,245                        | 687,626        |
| หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม           | -                    | (33,538)                      | (33,538)       | -                    | (8,124)                       | (8,124)        |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า          | (245,652)            | -                             | (245,652)      | (245,652)            | -                             | (245,652)      |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ           | <u>421,729</u>       | <u>33,314</u>                 | <u>455,043</u> | <u>421,729</u>       | <u>12,121</u>                 | <u>433,850</u> |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2554 และ 2553 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|  | 2554           | 2553           | 2554                 | 2553           |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี - ตามที่จัดประเภทใหม่ | 455,043        | 456,364        | 433,850              | 434,476        |
| ซื้อสินทรัพย์ - ราคาทุน                        | -              | 1,537          | -                    | -              |
| ค่าเสื่อมราคา                                  | (2,858)        | (2,858)        | (628)                | (626)          |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่า                      | 57,636         | -              | 57,636               | -              |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี                      | <u>509,821</u> | <u>455,043</u> | <u>490,858</u>       | <u>433,850</u> |

ในเดือนมีนาคม 2554 บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ประเมินราคาอิสระทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เป็นที่ดินรอการพัฒนาสำหรับโครงการในอนาคต โดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด (“Market Approach”) มูลค่ายุติธรรมที่ประเมินใหม่ของที่ดินรอการพัฒนาบางส่วนมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชี บริษัทฯ จึงได้บันทึกโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิที่เคยรับรู้ในงวดก่อนเป็นจำนวนเงิน 58 ล้านบาท ในกำไรหรือขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปี 2554

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 แสดงได้ดังนี้

|                       | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|-----------------------|-----------------|----------------------|
|                       | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ที่ดินรอการพัฒนา      | 524,120         | 524,120              |
| ที่ดินและอาคารให้เช่า | 63,390          | 58,949               |

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินรอการพัฒนาใช้เกณฑ์ราคาตลาดที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและสำหรับที่ดินและอาคารให้เช่าประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวนประมาณ 487 ล้านบาท (2553: 429 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ (งบการเงินเฉพาะบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554: 490 ล้านบาท, 2553: 433 ล้านบาท)

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |                        |                                   |                               |                           |  |   |
|--|--------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--|---|
|  | ที่ดิน       | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคารและ<br>ส่วนปรับปรุง<br>อาคาร | ส่วนปรับปรุง<br>สินทรัพย์เข้า | เครื่องจักร<br>และอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ตั้งและเครื่องใช้<br>สำนักงาน | สินทรัพย์ระหว่าง<br>ติดตั้งและก่อสร้าง<br>รวม |
| ราคาทุน - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่               |              |                        |                                   |                               |                           |  |   |
| 1 มกราคม 2553  | 76,457       | 7,576                  | 393,695                           | 32,152                        | 171,162                   | 427,452  | 2,132   |
| ซื้อเพิ่ม  | 22,291       | 17                     | 19,534                            | 6,232                         | 7,705                     | 22,725   | 28,683  |
| จำหน่าย  | -            | -                      | -                                 | (6,378)                       | (461)                     | (36,288)                                       | (9)   |
| โอน  | -            | -                      | 1,954                             | -                             | 800                       | 1,662  | 24  |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (296)        | -                      | (5,327)                           | (2,262)                       | (2,924)                   | (10,797)                                       | (716)   |
| 31 ธันวาคม 2553                                      | 98,452       | 7,593                  | 409,856                           | 29,744                        | 176,282                   | 404,754  | 26,366  |
| ซื้อเพิ่ม  | -            | -                      | 70                                | 6,343                         | 11,970                    | 29,524   | 55,657  |
| จำหน่าย  | -            | -                      | -                                 | -                             | (3,129)                   | (19,730)                                       | (1,765)                                       |
| โอน  | -            | 2,065                  | 9,137                             | -                             | 21,407                    | 12,823   | -   |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 142          | -                      | 2,717                             | 530                           | 1,181                     | 1,545  | 206   |
| 31 ธันวาคม 2554                                      | 98,594       | 9,658                  | 421,780                           | 36,617                        | 207,711                   | 428,916  | 34,826  |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่     |              |                        |                                   |                               |                           |  |   |
| 1 มกราคม 2553  | -            | 5,937                  | 241,201                           | 25,687                        | 122,756                   | 346,494  | 19,317  |
| ค่าเสื่อมราคาส่งหรับปี                               | -            | 255                    | 19,547                            | 1,541                         | 15,298                    | 27,043   | 2,900   |
| ค่าเสื่อมราคาส่งหรับส่วนที่จำหน่าย                   | -            | -                      | -                                 | (6,371)                       | (461)                     | (34,238)                                       | (932)   |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | -            | -                      | (2,376)                           | (1,720)                       | (1,743)                   | (7,376)  | (412)   |
| 31 ธันวาคม 2553                                      | -            | 6,192                  | 258,372                           | 19,137                        | 135,850                   | 331,923  | 20,873  |
| ค่าเสื่อมราคาส่งหรับปี                               | -            | 339                    | 19,684                            | 4,908                         | 17,691                    | 26,950   | 3,774   |
| ค่าเสื่อมราคาส่งหรับส่วนที่จำหน่าย                   | -            | -                      | -                                 | -                             | (2,861)                   | (19,132)                                       | (4,175)                                       |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | -            | -                      | 1,421                             | 349                           | 801                       | 1,305  | 186   |
| 31 ธันวาคม 2554                                      | -            | 6,531                  | 279,477                           | 24,394                        | 151,481                   | 341,046  | 20,658  |
|  |              |                        |                                   |                               |                           |  | -   |
|  |              |                        |                                   |                               |                           |  | 823,587                                       |





18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |                        |         |                               |                           |                                    |          |         |
|---|--------------|------------------------|---------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------|---------|
|   | ที่ดิน       | อาคารและ               |         | ส่วนปรับปรุง<br>สินทรัพย์เข้า | เครื่องจักร<br>และอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง<br>ตั้งและเครื่องใช้ |          | รวม     |
|   |              | ส่วนปรับปรุง<br>ที่ดิน | อาคาร   |                               |                           | ส่วนปรับปรุง<br>สินทรัพย์เข้า      | ยานพาหนะ |         |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>   |              |                        |         |                               |                           |                                    |          |         |
| 1 มกราคม 2553   | -            | -                      | -       | -                             | -                         | 11,637                             | -        | 11,637  |
| บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี  | -            | -                      | -       | -                             | -                         | 585                                | -        | 585     |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับส่วนที่จำหน่าย  | -            | -                      | -       | -                             | -                         | (389)                              | -        | (389)   |
| 31 ธันวาคม 2553   | -            | -                      | -       | -                             | -                         | 11,833                             | -        | 11,833  |
| 31 ธันวาคม 2554   | -            | -                      | -       | -                             | -                         | 11,833                             | -        | 11,833  |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่</b>                                 |              |                        |         |                               |                           |                                    |          |         |
| 31 ธันวาคม 2553   | 98,452       | 1,401                  | 151,484 | 10,607                        | 40,432                    | 60,998                             | 9,375    | 399,115 |
| 31 ธันวาคม 2554   | 98,594       | 3,127                  | 142,303 | 12,223                        | 56,230                    | 76,037                             | 11,448   | 434,788 |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>  |              |                        |         |                               |                           |                                    |          |         |
| 2553 (34 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) |              |                        |         |                               |                           |                                    |          | 66,584  |
| 2554 (37 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) |              |                        |         |                               |                           |                                    |          | 73,346  |



18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ                             |                    |                           |                       |   |          |                                    |          |
|--|--------------------|---------------------------|-----------------------|---|----------|------------------------------------|----------|
| ที่ดิน   | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง | รวม      |
| ราคาทุน - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่           |                    |                           |                       |   |          |                                    |          |
| 1 มกราคม 2553                                    | 7,576              | 293,387                   | 144,957               | 249,160                                   | 15,303   | 2,132                              | 778,794  |
| ซื้อเพิ่ม  | 17                 | 19,534                    | 5,074                 | 6,372                                     | 5,226    | 27,741                             | 86,255   |
| จำหน่าย  | -                  | -                         | (461)                 | (12,005)                                  | (444)    | (9)                                | (12,919) |
| โอน  | -                  | 1,954                     | 800                   | 1,171                                     | -        | (3,925)                            | -        |
| 31 ธันวาคม 2553                                  | 7,593              | 314,875                   | 150,370               | 244,688                                   | 20,085   | 25,939                             | 852,130  |
| ซื้อเพิ่ม  | -                  | 70                        | 11,145                | 9,155                                     | 3,422    | 55,407                             | 79,199   |
| จำหน่าย  | -                  | -                         | (2,871)               | (15,456)                                  | (2,913)  | (1,337)                            | (22,577) |
| โอน  | 2,065              | 9,138                     | 21,406                | 12,574                                    | -        | (45,183)                           | -        |
| 31 ธันวาคม 2554                                  | 9,658              | 324,083                   | 180,050               | 250,971                                   | 20,594   | 34,826                             | 908,752  |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่ |                    |                           |                       |   |          |                                    |          |
| 1 มกราคม 2553                                    | 5,937              | 210,270                   | 104,689               | 212,692                                   | 12,241   | -                                  | 545,829  |
| ค่าเสื่อมราคาล้างหักปี                           | 255                | 13,731                    | 13,758                | 10,278                                    | 1,712    | -                                  | 39,734   |
| ค่าเสื่อมราคาล้างรับส่วนที่จำหน่าย               | -                  | -                         | (461)                 | (11,452)                                  | (444)    | -                                  | (12,357) |
| 31 ธันวาคม 2553                                  | 6,192              | 224,001                   | 117,986               | 211,518                                   | 13,509   | -                                  | 573,206  |
| ค่าเสื่อมราคาล้างหักปี                           | 339                | 14,269                    | 16,053                | 10,572                                    | 2,592    | -                                  | 43,825   |
| ค่าเสื่อมราคาล้างรับส่วนที่จำหน่าย               | -                  | -                         | (2,729)               | (15,173)                                  | (2,913)  | -                                  | (20,815) |
| 31 ธันวาคม 2554                                  | 6,531              | 238,270                   | 131,310               | 206,917                                   | 13,188   | -                                  | 596,216  |



18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

|   |  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |                           |                       |   |          |
|---|--|----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|---|----------|
|   |  | ที่ดิน               | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ |
|   |  |                      |                    |                           |                       | สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง        | รวม      |
| <b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>   |  |                      |                    |                           |                       |   |          |
| 1 มกราคม 2553   |  | -                    | -                  | -                         | -                     | 11,637                                    | -        |
| บันทึกเพิ่มระหว่างปี  |  | -                    | -                  | -                         | -                     | 585                                       | -        |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับส่วนที่จำหน่าย  |  | -                    | -                  | -                         | -                     | (389)                                     | -        |
| 31 ธันวาคม 2553   |  | -                    | -                  | -                         | -                     | 11,833                                    | -        |
| 31 ธันวาคม 2554   |  | -                    | -                  | -                         | -                     | 11,833                                    | -        |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี - ปรับปรุงใหม่ / จัดประเภทใหม่</b>                                 |  |                      |                    |                           |                       |   |          |
| 31 ธันวาคม 2553   |  | 88,570               | 1,401              | 90,874                    | 32,384                | 21,347                                    | 267,091  |
| 31 ธันวาคม 2554   |  | 88,570               | 3,127              | 85,813                    | 48,740                | 32,221                                    | 300,703  |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>  |  |                      |                    |                           |                       |   |          |
| 2553 (28 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) |  |                      |                    |                           |                       | 6,576                                     | 39,734   |
| 2554 (32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) |  |                      |                    |                           |                       | 7,406                                     | 43,825   |



## 18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับปี 2554 แสดงได้ดังนี้

|  | (หน่วย: พันบาท) |                      |
|--|-----------------|----------------------|
|  | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554                     |                 |                      |
| - ตามที่รายงานไว้เดิม  | 642,692         | 488,515              |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี<br>(หมายเหตุ 5.1)        | (209,303)       | (209,303)            |
| โอนจัดประเภทรายการใหม่   | (34,274)        | (12,121)             |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 - ปรับปรุงใหม่      | 399,115         | 267,091              |
| ซื้อเพิ่มระหว่างปี - ราคาทุน                                   | 109,391         | 79,199               |
| จำหน่ายระหว่างปี - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย         | (2,631)         | (1,762)              |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี  | (73,346)        | (43,825)             |
| ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศในระหว่างปี | 2,259           | -                    |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554                   | 434,788         | 300,703              |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 450 ล้านบาท (2553: 431 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะบริษัท 2554: 324 ล้านบาท, 2553: 311 ล้านบาท)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวนประมาณ 148 ล้านบาท (2553: 168 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ (งบการเงินเฉพาะบริษัท 2554: 97 ล้านบาท, 2553: 115 ล้านบาท)

## 19. สิทธิการเช่า

|   | (หน่วย: พันบาท) |          |                      |      |
|---|-----------------|----------|----------------------|------|
|   | งบการเงินรวม    |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|   | 2554            | 2553     | 2554                 | 2553 |
| สิทธิการเช่า - ราคาทุน                              | 62,830          | 69,756   | -                    | -    |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม                              | (29,755)        | (33,976) | -                    | -    |
| ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | -               | (36)     | -                    | -    |
| สิทธิการเช่า - สุทธิ                                | 33,075          | 35,744   | -                    | -    |
| ค่าตัดจำหน่ายที่รวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี     | 2,484           | 2,484    | -                    | -    |

บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้นำสิทธิการเช่าซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวนประมาณ 25 ล้านบาท (2553: 27 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์



## 20. ค่าความนิยม

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |          |
|--|--------------|----------|
|  | 2554         | 2553     |
| ค่าความนิยม  | 90,278       | 90,278   |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม                             | (26,169)     | (26,169) |
| ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (1,761)      | (1,761)  |
| รวม  | 62,348       | 62,348   |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม              | (62,348)     | (62,348) |
| ค่าความนิยม - สุทธิ                                | -            | -        |

## 21. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น คือซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| <b>ราคาทุน :</b>                                   |              |                      |
| 1 มกราคม 2553                                      | 33,661       | 10,729               |
| ซื้อเพิ่ม  | 15,577       | 9,032                |
| ตัดจำหน่าย   | (1,063)      | -                    |
| ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (3,004)      | -                    |
| 31 ธันวาคม 2553                                    | 45,171       | 19,761               |
| ซื้อเพิ่ม  | 2,610        | 879                  |
| ตัดจำหน่าย   | (485)        | -                    |
| ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 842          | -                    |
| 31 ธันวาคม 2554                                    | 48,138       | 20,640               |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม:</b>                          |              |                      |
| 1 มกราคม 2553                                      | 7,973        | 1,056                |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี                             | 4,875        | 2,148                |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย           | (1,009)      | -                    |
| ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (1,349)      | -                    |
| 31 ธันวาคม 2553                                    | 10,490       | 3,204                |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี                             | 6,613        | 3,646                |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสมสำหรับส่วนที่ตัดจำหน่าย           | (485)        | -                    |
| ผลต่างจากการแปลงค่าของเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 227          | -                    |
| 31 ธันวาคม 2554                                    | 16,845       | 6,850                |
| <b>มูลค่าตามบัญชี :</b>                            |              |                      |
| 31 ธันวาคม 2553                                    | 34,681       | 16,557               |
| 31 ธันวาคม 2554                                    | 31,293       | 13,790               |



## 22. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                    |                                | 2554         | 2553    | 2554                 | 2553    |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร            | MOR                            | 3,953        | 6,355   | -                    | -       |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | MMR, MLR                       | 394,179      | 339,796 | 270,000              | 270,763 |
| รวม                                |                                | 398,132      | 346,151 | 270,000              | 270,763 |

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวมทั้งการค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ย่อยในประเทศแห่งหนึ่ง ค้ำประกันโดยการจดจำนองสิทธิการเช่าในศูนย์การค้าบางแห่งของบริษัทฯ ย่อยและค้ำประกันโดยบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยดังกล่าว

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่ง ค้ำประกันโดยบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ ย่อย

## 23. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
|  | 2554         | 2553    | 2554                 | 2553    |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | 1,187        | 8,588   | 7,593                | 7,669   |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 880,718      | 773,079 | 799,635              | 638,073 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน      | 208          | 154     | 765                  | 1,404   |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน   | 35,103       | 16,431  | 10,831               | 9,156   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                         | 84,203       | 97,094  | 36,957               | 37,351  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น           | 1,001,419    | 895,346 | 855,781              | 693,653 |



## 24. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

| เงินกู้   | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | กำหนดชำระคืน  | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|---|--------------------------------|---|--------------|----------|----------------------|----------|
|   |                                |   | 2554         | 2553     | 2554                 | 2553     |
| 1   | MLR                            | เป็นรายไตรมาสตั้งแต่เดือนตุลาคม 2545 ถึงมกราคม 2554   | -            | 33,230   | -                    | 33,230   |
| 2   | MLR ลบ 0.5                     | เป็นรายไตรมาสตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2550 ถึงธันวาคม 2557                                      | 75,110       | 100,110  | 75,110               | 100,110  |
| 3   | MLR                            | เป็นรายเดือนตั้งแต่เดือนมกราคม 2550 ถึงธันวาคม 2560   | 5,452        | 6,362    | -                    | -        |
| 4   | MLR บวก 0.5                    | เป็นรายเดือนตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2552 ถึงธันวาคม 2558  | 6,029        | 7,244    | -                    | -        |
| 5   | MLR                            | เป็นรายเดือนตั้งแต่ตุลาคม 2552 ถึง มิถุนายน 2559  | 22,915       | 27,060   | -                    | -        |
| 6   | 7.25                           | เป็นรายเดือนตั้งแต่กรกฎาคม 2550 ถึงมิถุนายน 2565 (เงินกู้<br>ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา) | 8,218        | 8,298    | -                    | -        |
| รวม   |                                |   | 117,724      | 182,304  | 75,110               | 133,340  |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                        |                                |   | (32,156)     | (65,185) | (25,000)             | (58,230) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |                                |   | 85,568       | 117,119  | 50,110               | 75,110   |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมทั้งการค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ นอกจากนี้ ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ ย่อยในประเทศเป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ซึ่งค้ำประกันโดยการจดจำนองห้องชุดสำนักงาน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและสิทธิการเช่าบางแห่งของบริษัทฯ ย่อยและค้ำประกันโดย บริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ ย่อยดังกล่าว นอกจากนี้ ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศ Pranda North America Inc. เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งค้ำประกันโดยที่ดินและอาคารของบริษัทฯ ย่อยดังกล่าว



25.สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 แสดงได้ดังนี้

|  | โครงการเงินสะสมพนักงานเมื่อออกจากงาน |                      |                 |  | โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน |                      |                 |                      | รวม | (หน่วย: พันบาท) |
|--|--------------------------------------|----------------------|-----------------|--|--|----------------------|-----------------|----------------------|-----|-----------------|
|  | งบการเงินรวม                         | งบการเงินเฉพาะกิจการ | โครงการเงินสะสม | โครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน | งบการเงินรวม                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ | โครงการเงินสะสม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |     |                 |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานโดยปรับกับกำไรสะสมต้นปี (หมายเหตุ 5.2) | 144,056                              | 120,556              | 8,496           | 7,517                                  | 152,552                                | 128,073              |                 |                      |     |                 |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน   | 10,899                               | 8,422                | 1,044           | 867                                    | 11,943                                 | 9,289                |                 |                      |     |                 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย   | 5,223                                | 4,498                | 325             | 290                                    | 5,548                                  | 4,788                |                 |                      |     |                 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี   | (3,231)                              | (3,231)              | (1,396)         | (1,156)                                | (4,627)                                | (4,387)              |                 |                      |     |                 |
| ยอดคงเหลือปลายปี   | 156,947                              | 130,245              | 8,469           | 7,518                                  | 165,416                                | 137,763              |                 |                      |     |                 |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 17 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 14 ล้านบาท)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

|   | งบการเงินรวม  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|---------------|----------------------|
|   | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี)        |
| อัตราคิดลด  | 1 - 4         | 3.86                 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต                                  | 2 - 7         | 3 - 7                |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุของพนักงาน) | 1 - 55        | 1 - 55               |



## 26. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2551 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถเปลี่ยนมือได้ เพื่อจัดสรรให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยตามโครงการ ESOP จำนวน 14,251,410 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ และกำหนดราคาใช้สิทธิเท่ากับ 3 บาทต่อหน่วย ในอัตราส่วน 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และมีระยะเวลาใช้สิทธิทุก 6 เดือน

ต่อมา เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2552 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรและกำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญในวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2552 โดยเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 28 สิงหาคม 2552

การเปลี่ยนแปลงในจำนวนหน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแสดงดังนี้

|  | (จำนวนหน่วย) |
|--|--------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมด                                      | 1,4251,410   |
| จำนวนใช้สิทธิในระหว่างปี 2552 - 2553   | (4,919,764)  |
| ยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้ถือที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานในระหว่างปี 2552 - 2553 | (283,000)    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553  | 9,048,646    |
| จำนวนใช้สิทธิในระหว่างปี 2554  | (2,663,400)  |
| ยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้ถือที่พ้นสภาพการเป็นพนักงานในระหว่างปี 2554        | (200,000)    |
| โอนกลับใบสำคัญแสดงสิทธิที่ถูกยกเลิกในระหว่างปี 2554                            | 12,000       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554  | 6,197,246    |

## 27. ทุนเรือนหุ้น/ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีรายละเอียดดังนี้

|   | ทุนออกจำหน่าย<br>และชำระ<br>เต็มมูลค่าแล้ว<br>(พันบาท) | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ<br>(พันบาท) | วันที่จดทะเบียน<br>เพิ่มทุนกับ<br>กระทรวงพาณิชย์ | วันที่<br>ตลาดหลักทรัพย์<br>แห่งประเทศไทย<br>รับเป็นหลักทรัพย์<br>จดทะเบียน |
|---|--|---|--|---|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553   | 400,668  | 769,134                                 |  |   |
| หุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ<br>ในเดือนกุมภาพันธ์ 2554 | 420  | 839                                     | 7 มีนาคม 2554                                    | 9 มีนาคม 2554   |
| หุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ<br>ในเดือนสิงหาคม 2554    | 2,244  | 4,488                                   | 8 กันยายน 2554                                   | 12 กันยายน 2554   |
| รวม   | 2,664  | 5,327                                   |  |   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554   | 403,332  | 774,461                                 |  |   |

## 28. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของ ทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

## 29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

|  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|  | 2554         | 2553      | 2554                 | 2553      |
| เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน                | 922,717      | 887,810   | 547,302              | 529,946   |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                              | 82,817       | 69,687    | 48,098               | 40,360    |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน                                   | -            | 149,684   | -                    | 148,412   |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไปและซื้อสินค้าสำเร็จรูป      | 2,234,756    | 2,043,549 | 1,847,977            | 1,751,709 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ             | (143,795)    | 52,250    | (47,301)             | 58,413    |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ) | (8,167)      | 22,151    | 500                  | 15,000    |
| หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)                                   | (15,566)     | (11,475)  | 141,871              | (1,698)   |
| ค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย                      | 100,130      | 95,163    | 14,534               | 21,920    |
| ค่าเช่าจ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน                           | 64,470       | 54,471    | 254                  | 300       |

## 30. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ส่วนงานส่วนหนึ่งของบริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนซึ่งรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรเป็นระยะเวลาแปดปีนับจากวันเริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ บริษัทฯได้เริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1616 (2)/2553 ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทรายงานขึ้นจากกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงานที่ไม่ได้รับสิทธิพิเศษยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับปีหลังจากบวกกลับและหักออกด้วยค่าใช้จ่ายและรายได้ต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายและรายได้ในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยในประเทศคำนวณขึ้นจากกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้สำหรับปีหลังจากบวกกลับและหักออกด้วยค่าใช้จ่ายและรายได้ต่าง ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายและรายได้ในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยในต่างประเทศคำนวณขึ้นตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในมาตรฐานการบัญชีและ/หรือกฎหมายภาษีอากรของประเทศนั้น



### 31. การส่งเสริมการลงทุน

31.1 บริษัทได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้แก่

#### รายละเอียด

|  |   |   |
|--|---|---|
| 1. บัตรส่งเสริมเลขที่  | 1010/2544   | 1616(2)/2553  |
| 2. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ   | ผลิตเครื่องประดับจากโรงงานของบริษัทในเขตอุตสาหกรรมของบริษัทเขตอุตสาหกรรมสุรนารี จำกัด จังหวัดนครราชสีมา | ผลิตเครื่องประดับจากโรงงานของบริษัทในเขตอุตสาหกรรมของบริษัทเขตอุตสาหกรรมสุรนารี จำกัด จังหวัดนครราชสีมา |
| 3 สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ  |   |   |
| 3.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม  | 8 ปี (สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553)  | 8 ปี  |
| 3.2 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในอัตราร้อยละห้าสิบของอัตราปกติที่กำหนดห้าปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี       | ได้รับ  | ได้รับ  |
| 3.3 ได้รับอนุญาตให้หักเงินได้พึงประเมินจำนวนเท่ากับร้อยละห้าของรายได้จากการส่งออกที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นระยะเวลาสิบปีนับแต่วันที่มียาได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม | ได้รับ  | ไม่ได้รับ   |
| 4. วันที่เริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริม  | 1 มกราคม 2546   | 1 มกราคม 2554   |

รายได้ของบริษัทสำหรับปีจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                         | กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน |                  | กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน |                  | รวม              |                  |
|-------------------------|------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | 2554                               | 2553             | 2554                                  | 2553             | 2554             | 2553             |
| รายได้จากการขาย         |                                    |                  |                                       |                  |                  |                  |
| รายได้จากการขายในประเทศ | -                                  | -                | 610,501                               | 443,571          | 610,501          | 443,571          |
| รายได้จากการขายส่งออก   | 1,507,153                          | 1,757,798        | 1,015,893                             | 865,993          | 2,523,046        | 2,623,791        |
| รวมรายได้จากการขาย      | <u>1,507,153</u>                   | <u>1,757,798</u> | <u>1,626,394</u>                      | <u>1,309,564</u> | <u>3,133,547</u> | <u>3,067,362</u> |



31.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด) ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวได้แก่

รายละเอียด

|  |                                  |  |
|--|----------------------------------|--|
| 1. บัตรส่งเสริมเลขที่  | 5036/2547                        | 1384(4)/2549   |
| 2. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ   | ผลิตเครื่องประดับอัญมณี          | ผลิตเครื่องประดับอัญมณีจากโรงงานในเขตอุตสาหกรรมของบริษัทเขตอุตสาหกรรมสุรนารี จำกัด จังหวัดนครราชสีมา |
| 3. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ   |                                  |  |
| 3.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม  | ไม่ได้รับ                        | 8 ปี   |
| 3.2 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในอัตราร้อยละห้าสิบของอัตราปกติที่กำหนดห้าปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี | ไม่ได้รับ                        | ได้รับ   |
| 3.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก  | ได้รับสิทธิจนถึง 20 กรกฎาคม 2555 | ได้รับเป็นระยะเวลา 5 ปี นับตั้งแต่วันนำเข้าวันแรก  |
| 4. วันที่เริ่มใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริม  | 25 พฤษภาคม 2547                  | ยังไม่ได้ขอเปิดดำเนินการ   |

## 32. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี หรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

การกระทยอดระหว่างกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงได้ดังนี้

|  | งบการเงินรวม                     |                  |                         |                   |               |               |
|--|----------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |                  |                         |                   |               |               |
|  | กำไรสำหรับปี                     |                  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย |                   | กำไรต่อหุ้น   |               |
|  | ถ่วงน้ำหนัก                      |                  | ถ่วงน้ำหนัก             |                   |               |               |
|  | 2554<br>(พันบาท)                 | 2553<br>(พันบาท) | 2554<br>(พันหุ้น)       | 2553<br>(พันหุ้น) | 2554<br>(บาท) | 2553<br>(บาท) |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>  |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ   | 456,345                          | 243,425          | 401,779                 | 399,073           | 1.14          | 0.61          |
| <b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>  |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ   | -                                | -                | 4,183                   | 5,132             |               |               |
| <b>กำไรต่อหุ้นปรับลด</b>   |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่า<br>มีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ<br>จากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 456,345                          | 243,425          | 405,962                 | 404,205           | 1.12          | 0.60          |

|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ             |                  |                         |                   |               |               |
|--|----------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |                  |                         |                   |               |               |
|  | กำไรสำหรับปี                     |                  | จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย |                   | กำไรต่อหุ้น   |               |
|  | ถ่วงน้ำหนัก                      |                  | ถ่วงน้ำหนัก             |                   |               |               |
|  | 2554<br>(พันบาท)                 | 2553<br>(พันบาท) | 2554<br>(พันหุ้น)       | 2553<br>(พันหุ้น) | 2554<br>(บาท) | 2553<br>(บาท) |
| <b>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน</b>  |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ   | 441,139                          | 343,797          | 401,779                 | 399,073           | 1.10          | 0.86          |
| <b>ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด</b>  |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ   | -                                | -                | 4,183                   | 5,132             |               |               |
| <b>กำไรต่อหุ้นปรับลด</b>   |                                  |                  |                         |                   |               |               |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่า<br>มีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจาก<br>ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 441,139                          | 343,797          | 405,962                 | 404,205           | 1.09          | 0.85          |

### 33. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานหลักคือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับอัญมณี ซึ่งมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์ทั้งในประเทศและต่างประเทศและมีบริษัทย่อยแห่งหนึ่งดำเนินธุรกิจให้เช่าหอพักในประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีดังต่อไปนี้

|   | (หน่วย: ล้านบาท)                  |       |            |       |                    |      |                |         |              |       |
|---|-----------------------------------|-------|------------|-------|--------------------|------|----------------|---------|--------------|-------|
|   | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ |       |            |       | ธุรกิจให้เช่าหอพัก |      | รายการตัดบัญชี |         | งบการเงินรวม |       |
|   | ในประเทศ                          |       | ต่างประเทศ |       | ในประเทศ           |      | ระหว่างกัน     |         | งบการเงินรวม |       |
|   | 2554                              | 2553  | 2554       | 2553  | 2554               | 2553 | 2554           | 2553    | 2554         | 2553  |
| รายได้จากภายนอก                               | 2,625                             | 2,285 | 1,497      | 1,771 | -                  | -    | -              | -       | 4,122        | 4,056 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน                          | 1,682                             | 1,775 | 92         | 80    | -                  | -    | (1,774)        | (1,855) | -            | -     |
| รายได้ทั้งสิ้น                                | 4,307                             | 4,060 | 1,589      | 1,851 | -                  | -    | (1,774)        | (1,855) | 4,122        | 4,056 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน       | 461                               | 570   | (158)      | (172) | (1)                | (1)  | 134            | 99      | 436          | 496   |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:          |                                   |       |            |       |                    |      |                |         |              |       |
| ดอกเบี้ยรับ                                   |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | 9            | 6     |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม        |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | (3)          | (10)  |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน              |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | 33           | (150) |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของ                  |                                   |       |            |       |                    |      |                |         |              |       |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                  |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | 58           | -     |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                          |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | (38)         | (35)  |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล                          |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | (79)         | (63)  |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ |                                   |       |            |       |                    |      |                |         |              |       |
| บริษัทย่อย                                    |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | 40           | (1)   |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ        |                                   |       |            |       |                    |      |                |         | 456          | 243   |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                        | 368                               | 304   | 67         | 71    | -                  | -    | -              | -       | 435          | 375   |
| สินทรัพย์อื่น                                 | 4,727                             | 4,358 | 1,210      | 1,252 | 44                 | 45   | (2,096)        | (2,008) | 3,885        | 3,647 |
| สินทรัพย์รวม                                  | 5,095                             | 4,662 | 1,277      | 1,323 | 44                 | 45   | (2,096)        | (2,008) | 4,320        | 4,022 |

บริษัทและบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

### 34. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) และจะถูกจ่ายให้แก่พนักงานในกรณีที่ออกจากการจ้างงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 9 ล้านบาท (2553: 7 ล้านบาท)



## 35. เงินปันผล

| เงินปันผล   | อนุมัติโดย   | จำนวนเงิน<br>(พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น<br>(บาทต่อหุ้น) |
|---|--|-----------------------|--------------------------------------|
| เงินปันผลงวดสุดท้ายจ่ายจากกำไรปี 2552   | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2553                         | 171,248               | 0.43                                 |
| เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสม  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 13/2553<br>เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2553   | 119,474               | 0.30                                 |
| เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสม  | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 15/2553<br>เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2553 | 120,200               | 0.30                                 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2553   |  | 410,922               | 1.03                                 |
| เงินปันผลจ่ายจากกำไรปี 2553   | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2554                         | 200,543               | 0.50                                 |
| เงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสำหรับงวด<br>เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 13/2554<br>เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2554 | 40,333                | 0.10                                 |
| รวมเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2554   |  | 240,876               | 0.60                                 |

## 36. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

## 36.1 การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนรวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 19 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ การก่อสร้างอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

## 36.2 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน โรงงาน ห้างสรรพสินค้า ยานพาหนะ และอุปกรณ์ อายุของสัญญา มีระยะเวลาอยู่ระหว่าง 1 ถึง 30 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

|               | ล้านบาท |
|---------------|---------|
| จ่ายชำระภายใน |         |
| ภายใน 1 ปี    | 38      |
| 1 ถึง 5 ปี    | 66      |
| มากกว่า 5 ปี  | 38      |





### 36.3 การค้าประกัน

- ก) บริษัทฯ ค่าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยซึ่งมียอดคงค้างอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 เป็นจำนวนเงิน 311 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 325 ล้านบาท
- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคาร ในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 2 ล้านบาท 20,000 ปอนด์สเตอร์ลิง และ 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 66 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 2 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาหรือ 64 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย
- ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีแสนด์บายเลตเตอร์ออฟเครดิตเหลืออยู่รวมเป็นจำนวน 22 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 694 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 19 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาหรือ 602 ล้านบาท)

### 36.4 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาค่าสิทธิกับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อรับอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญาค่าสิทธิ บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าสิทธิรายปีตามอัตราที่ระบุในสัญญา อายุของสัญญาตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 จนถึงเดือนธันวาคม 2558 โดยสามารถต่ออายุได้อีก 5 ปี ภายใต้เงื่อนไขที่สัญญากำหนด นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าจากบริษัทดังกล่าวตามจำนวนเงินขั้นต่ำที่ระบุในสัญญา

### 36.5 ภาระผูกพันตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯมีภาระผูกพันตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1616(2)/2553 ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2553 ซึ่งเกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาหรือออกแบบค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีขั้นสูง (Advance Technology Training) และค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนสถาบันการศึกษาหรือการวิจัย โดยบริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายดังกล่าวภายในระยะเวลา 8 ปี รวมกันไม่น้อยกว่า ร้อยละ 1 ของยอดขายรวมในสามปีแรก หรือมีค่าใช้จ่ายรวมกันไม่น้อยกว่า 150 ล้านบาท แล้วแต่มูลค่าใดต่ำกว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯได้บันทึกค่าใช้จ่ายดังกล่าวไปแล้วเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 6 ล้านบาท

## 37. เครื่องมือทางการเงิน

### 37.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าการค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุน เงินให้กู้ยืม แกะกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้า เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

|  | งบการเงินรวม       |            |         |  |                        |       | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) |
|--|--------------------|------------|---------|--|------------------------|-------|--------------------------------|
|  | อัตราดอกเบี้ยคงที่ |            |         | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม   |                                |
|  | ภายใน 1 ปี         | มากกว่า    | มากกว่า |  |                        |       |                                |
|  |                    | 1 ถึง 5 ปี | 5 ปี    |  |                        |       |                                |
|  | (ล้านบาท)          |            |         |  |                        |       |                                |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                            |                    |            |         |  |                        |       |                                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 | 98                 | -          | -       | 124  | 215                    | 437   | 0.05 - 3.15                    |
| เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากสถาบันการเงิน       | 1                  | -          | -       | -  | -                      | 1     | 9.5                            |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                    | -                  | -          | -       | -  | 879                    | 879   | -                              |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 16                 | -          | -       | -  | -                      | 16    | 7.0                            |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน                | -                  | -          | -       | 3  | 1                      | 4     | 0.25 - 1.8                     |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                           | -                  | -          | 10      | -  | -                      | 10    | 2.8                            |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  | -                  | 8          | -       | -  | -                      | 8     | 7.5                            |
| รวม  | 115                | 8          | 10      | 127  | 1,095                  | 1,355 |                                |
| หนี้สินทางการเงิน                              |                    |            |         |  |                        |       |                                |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก      |                    |            |         |  |                        |       |                                |
| สถาบันการเงิน                                  | -                  | -          | -       | 398  | -                      | 398   | (1)                            |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                  | 708                | -          | -       | -  | 293                    | 1,001 | 2.0, 3.4                       |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                              | 1                  | 3          | 4       | 110  | -                      | 118   | (2)                            |
| รวม  | 709                | 3          | 4       | 508  | 293                    | 1,517 |                                |

(1) MOR, MMR, MLR

(2) 7.25, MLR, MLR + 0.5, MLR - 0.5

## งบการเงิน

|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                       |                 |  |                        |       | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------|--|------------------------|-------|--------------------------------|
|  | อัตราดอกเบี้ยคงที่   |                       |                 | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม   |                                |
|  | ภายใน 1 ปี           | มากกว่า<br>1 ถึง 5 ปี | มากกว่า<br>5 ปี |  |                        |       |                                |
|  |                      |                       |                 |  |                        |       |                                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                 |                      |                       |                 |  |                        |       |                                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                             | 90                   | -                     | -               | 92   | 25                     | 207   | 0.45 - 3.15                    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                | -                    | -                     | -               | -  | 1,195                  | 1,195 | -                              |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน             | 52                   | -                     | -               | -  | -                      | 52    | 5.0, 6.5                       |
| ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                              | -                    | -                     | -               | -  | 49                     | 49    | -                              |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน              | 44                   | 183                   | 95              | -  | -                      | 322   | 7.5                            |
| เงินลงทุนในหุ้นผู้แปลงสภาพที่ออกโดย<br>บริษัทย่อย          | -                    | 37                    | -               | -  | -                      | 37    | 7.5                            |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น                                       | -                    | -                     | 10              | -  | -                      | 10    | 2.8                            |
| รวม  | 186                  | 220                   | 105             | 92   | 1,269                  | 1,872 |                                |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                   |                      |                       |                 |  |                        |       |                                |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก<br>สถาบันการเงิน | -                    | -                     | -               | 270  | -                      | 270   | MMR                            |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                              | 708                  | -                     | -               | -  | 148                    | 856   | 2.0, 3.4                       |
| เงินกู้ยืมระยะยาว  | -                    | -                     | -               | 75   | -                      | 75    | MLR - 0.5                      |
| รวม  | 708                  | -                     | -               | 345  | 148                    | 1,201 |                                |

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าและการให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศบริษัทและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน           | งบการเงินรวม |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่<br>31 ธันวาคม 2554<br>(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |
|--------------------|--------------|------------|----------------------|------------|---|
|                    | สินทรัพย์    | หนี้สิน    | สินทรัพย์            | หนี้สิน    |   |
|                    | ทางการเงิน   | ทางการเงิน | ทางการเงิน           | ทางการเงิน |   |
|                    | (ล้าน)       | (ล้าน)     | (ล้าน)               | (ล้าน)     |   |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 16           | 25         | 26                   | 24         | 31.69   |
| ยูโร               | 1            | -          | 13                   | -          | 41.03   |
| ปอนด์สเตอร์ลิง     | -            | -          | 7                    | -          | 48.86   |
| รูปีอินเดีย        | -            | -          | 69                   | -          | 0.59  |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีรายละเอียดดังนี้

| งบการเงินรวม                              |            |  |
|---|------------|--|
| สกุลเงิน                                  | จำนวนเงิน  | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                |
| <u>สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u>  |            |  |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา                        | 19,214,992 | 30.11 - 32.02 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา |
| ยูโร                                      | 100,000    | 41.41 - 41.44 บาทต่อยูโร               |
| ปอนด์สเตอร์ลิง                            | 138,152    | 49.35 - 49.72 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิง     |
| <u>สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u> |            |  |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา                        | 492,693    | 0.74 - 0.79 ยูโรต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา  |
| ยูโร                                      | 139,500    | 42.61 - 44.32 บาทต่อยูโร               |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ                      |            |  |
| สกุลเงิน                                  | จำนวนเงิน  | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                |
| <u>สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u>  |            |  |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา                        | 18,889,803 | 30.64 - 32.02 บาทต่อเหรียญสหรัฐอเมริกา |
| ยูโร                                      | 100,000    | 41.41 - 41.44 บาทต่อยูโร               |
| ปอนด์สเตอร์ลิง                            | 138,152    | 49.35 - 49.72 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิง     |
| <u>สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u> |            |  |
| ยูโร                                      | 139,500    | 42.61 - 44.32 บาทต่อยูโร               |

### 37.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ยังมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

### 38. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุน ที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.70:1 (2553: 0.61:1) และบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.48:1 (2553: 0.41:1)

### 39. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 2.1 และผลจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติและการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีที่ดินตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3 และ 5 บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการบันทึกที่ดินจากวิธีราคาที่ดินใหม่เป็นวิธีราคาทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 5.1

### 40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 บริษัทฯได้ทำสัญญาค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเพิ่มเติมให้แก่บริษัทย่อยในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท

### 41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555

## คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี ของบริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน) ได้แก่ นายณรงค์ พันตาวงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3315 และ/หรือ นางชลรส สันติวิศวกรรมณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4523 และ/หรือ และนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3930 แห่งบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

คำตอบแทนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องจ่ายให้แก่ บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด ในปี 2554 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

|  | บริษัทฯ   | บริษัทย่อย |
|--|-----------|------------|
| 1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีบริษัท           | 2,400,000 | 935,000    |
| 2. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีส่งเสริมการลงทุน | 120,000   | -          |
| 3. ค่าบริการอื่น                           | -         | -          |





# บุคคลอ้างอิง

## นายทะเบียนหลักทรัพย์

### บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
ถนนรัชดาภิเษก เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
โทรศัพท์ : +66 2229 2800  
โทรสาร : +66 2654 5427  
TSD Call center : +66 229 2888  
Email: TSDCallCENTER@set.or.th  
www.tsdc.co.th

## ผู้สอบบัญชี

### บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

ชั้น 33 อาคารเลอรัชดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์ : +66 2264 0777  
โทรสาร : +66 2264 0789-90  
www.ey.com

## ที่ปรึกษากฎหมาย

### บริษัท วีระวงศ์ ชินวัฒน์

และเพียงพณ จำกัด  
ชั้น 22 อาคารเมอริทวิล์ ทาวเวอร์  
เลขที่ 540 ถนนเพลินจิต  
ลุมพินี กรุงเทพฯ 10330  
โทรศัพท์ : +66 2264 8000  
โทรสาร : +66 2657 2222  
www.weerawongcp.com



# ประวัติกรรมการและผู้บริหาร

นายปรีดา เตียสุวรรณ  
ประธานกรรมการบริษัท

## คุณวุฒิการศึกษา

- Higher National Diploma in Business Studies - Thames Valley University, England
- Distinguished Senior Executive Program in Government and Business, Harvard University, U.S.A.

การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ  
Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 37/2548

## ประสบการณ์การทำงาน

- อุปนายกสมาคมผู้ค้าอัญมณีไทยและเครื่องประดับ 2 สมัย
- กรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียน
- กรรมการ Thailand – US Business Council
- กรรมการหอการค้าไทย 2 สมัย
- ประธานกรรมการเครือข่ายธุรกิจเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม หรือ SVN Asia (Thailand)
- รองประธานมูลนิธิ เอฟ เอ็กซ์ บี (ประเทศไทย)
- กรรมการคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย

- รองประธาน International Coloured Gemstone Association (ICA)
- ประธานคณะกรรมการพัฒนาธุรกิจอัญมณีและเครื่องประดับทอง

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ประธานกรรมการในกลุ่มแพรวด้าย 7 บริษัท
- กรรมการในกลุ่มแพรวด้าย 4 บริษัท
- ที่ปรึกษาสมาคมผู้ค้าอัญมณีไทยและเครื่องประดับ
- ที่ปรึกษาเครือข่ายธุรกิจเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม หรือ SVN Asia (Thailand)
- กรรมการมูลนิธิดวงประทีป
- คณะกรรมการพัฒนาธุรกิจอัญมณีไทยและเครื่องประดับ
- กรรมการสมัชชาปฏิรูป
- กรรมการมูลนิธิพัฒนาภาษาประชารธรรม
- กรรมการมูลนิธิเสฐียรโกเศศ-นาคะประทีป

นางประไพร์ สรไกรกิติกุล

กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารกลุ่ม / กรรมการการเงิน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

## คุณวุฒิการศึกษา

B.S.C. Accounting Woodberry University Major Accounting, Los Angeles, California, U.S.A.

การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ  
Director Certification Program (DCP) รุ่น 17/2545

## ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการสมาคมผู้นำเข้าและส่งออกกระดุมบัตรทอง
- กรรมการสมาคมผู้ค้าอัญมณีและเครื่องประดับ

## การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ประธานกรรมการในกลุ่มแพรวด้าย 3 บริษัท
- กรรมการในกลุ่มแพรวด้าย 6 บริษัท
- ที่ปรึกษาสมาคมผู้ค้าอัญมณีไทยและเครื่องประดับ
- ประธานคณะกรรมการธุรกิจอัญมณีและเครื่องประดับ หอการค้าไทย
- คณะกรรมการนักธุรกิจสตรี หอการค้าไทย
- คณะกรรมการพัฒนาธุรกิจอัญมณีและเครื่องประดับไทย กระทรวงพาณิชย์



## นางสุนันทา เตียสุวรรณ

กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการการเงินกลุ่ม / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### คุณวุฒิการศึกษา

Ordinary National Diploma in Business Studies from Westminster University, England

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 22/2545
- สถาบันวิทยาการตลาดทุนรุ่นที่ 11 (วตท. 11)

### ประสบการณ์การทำงาน

- อุปนายกสมาคมบริษัทจดทะเบียน
- กรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียน

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - กรรมการตรวจสอบ บมจ. อีสเทอร์น สตาร์ เรียล เอสเตท
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ประธานกรรมการในกลุ่มแพนด้าฯ 2 บริษัท
  - กรรมการในกลุ่มแพนด้าฯ 10 บริษัท
  - กรรมการ บริษัท บริจิว จำกัด

## นายปราโมทย์ เตียสุวรรณ

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / ประธานกรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม / กรรมการการเงิน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### คุณวุฒิการศึกษา

Ordinary National Diploma in Technology (Mechanical Engineers) From Willesden College of Technology, London, England

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 46/2547
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 16/2547
- Finance for Non-Finance Program (FN) รุ่น 12/2547

### ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการกลุ่มอุตสาหกรรมอัญมณีและเครื่องประดับ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - กรรมการในกลุ่มแพนด้าฯ 5 บริษัท

## นางปราณี คุณประเสริฐ

กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### คุณวุฒิการศึกษา

Business Studies Course from Ealing Technical College, London, England

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 26/2547

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ประธานกรรมการบริษัทในกลุ่มแพนด้าฯ 1 บริษัท
  - กรรมการในกลุ่มแพนด้าฯ 3 บริษัท



## นางพนิดา เตียสุวรรณ

กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### คุณวุฒิการศึกษา

- มัธยมศึกษาโรงเรียนอมาตยกุลและศึกษาต่อด้านภาษาจากประเทศอังกฤษ
- หลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” จากสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 25/2547

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ประธานกรรมการในกลุ่มแพรรด้าฯ 1 บริษัท
- กรรมการบริษัทในกลุ่มแพรรด้าฯ 1 บริษัท

## เรื่อโธอันต์ ปานะนนท์ S.U.

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

### คุณวุฒิการศึกษา

- BS. In Civil Engineering, W.P.I., Massachusetts., U.S.A.
- Certificate of Special Course in project Analysis, U.N. Asian Institute for Economic Development and Planning
- หลักสูตรนักบริหารระดับผู้อำนวยการกอง รุ่น 10 สำนักงานข้าราชการพลเรือน
- หลักสูตรนักบริหารระดับสูง นบส.1 รุ่น 6 สำนักข้าราชการพลเรือน
- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่น 34

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 23/2547

### ประสบการณ์การทำงาน

- รองอธิบดีกรมศุลกากร
- กรรมการกีฬาแห่งประเทศไทย
- กรรมการสงเคราะห์การทำสวนยาง

- กรรมการบริษัทหลักทรัพย์กองทุนรวม
- กรรมการ บมจ. เงินทุนหลักทรัพย์สินเอเชีย
- ที่ปรึกษารัฐมนตรีช่วยกระทรวงการคลัง
- ที่ปรึกษารัฐมนตรีกระทรวงการคลัง
- ที่ปรึกษารองนายกรัฐมนตรี
- กรรมการ บมจ. ไทยเยอรมัน เซรามิค อินดัสทรี
- ที่ปรึกษา บมจ. เอ.เจ. พลัสท์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

## นายวีระชัย ตันติกุล

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

### คุณวุฒิการศึกษา

- LL.M., The University of California, at Berkely, U.S.A.
- เนติบัณฑิตสำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- นิติศาสตรบัณฑิต(เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่น 37
- หลักสูตรนักรับบริหารระดับสูง สำนักงาน ก.พ. หลักสูตร 1 รุ่น 13

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 37/2546

### ประสบการณ์การทำงาน

- สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ
- อธิบดีกรมธนารักษ์
- อธิบดีกรมสรรพสามิต

- รองปลัดกระทรวงการคลัง
- ผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง
- รองอธิบดีกรมสรรพากร

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - กรรมการบริษัทไทยพาณิชย์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
  - ที่ปรึกษาภาชีอากร ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท กฎหมาย เอส ซี จี จำกัด
  - กรรมการในคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงการคลัง
  - กรรมการในคณะกรรมการปิโตรเลียมตามกฎหมายว่าด้วยปิโตรเลียม

## นางสรिता บุณนาถ

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท การเงิน Western New Mexico University, U.S.A.

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 22/2545
- Audit Committee Program (ACP) รุ่น 1/2547
- DCP Refresher Course รุ่น 1/2548
- Monitoring the Quality of Financial Report (MFR) รุ่น 5/2550
- Monitoring the Internal Audit Function (MIA) รุ่น 2/2551
- สัมมนาเรื่อง “การควบคุมภายในเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน : กลยุทธ์ การเพิ่มมูลค่ากิจการ” โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### ประสบการณ์การทำงาน

- รองศาสตราจารย์ ระดับ 9 คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
  - บมจ. ไอทีวี
  - บมจ. ห้างหุ้นส่วนมหาชนฟู้ดส์
  - ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
  - กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท อะมานะย์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
  - ผู้ชำนาญการคณะกรรมการธนาคาร ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย

## นางสาวพิทยา เตียสุวรรณ

รองกรรมการผู้จัดการ(สายผลิต) / กรรมการการเงิน

### คุณวุฒิการศึกษา

- Kilburn - Polytechnic - London, England City and Guilds of London Institute
- อบรมหลักสูตรอัญมณีศาสตร์ สถาบันอัญมณีศาสตร์แห่งประเทศไทย (AIGS)

### การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะการเป็นกรรมการ

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 26/2547

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- กรรมการในกลุ่มแพรวด้าฯ 1 บริษัท

## นายเดชา นันทนเจริญกุล

รองกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน

### คุณวุฒิการศึกษา

- MBA in Marketing Memphis State University, Tennessee, U.S.A.

### ประสบการณ์การทำงาน

- อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒประสานมิตร  
คณะวิทยาศาสตร์ ภาควิชาวัสดุศาสตร์อัญมณีและเครื่องประดับ  
ปี 2539-2540

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- ไม่มี -

## นายชาติชาย ทิพย์วีรภัก

กรรมการบริหาร / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม / กรรมการผู้จัดการ – บจก. คริสตอลไลน์

### คุณวุฒิการศึกษา

- BA. George Mason University, Virginia, U.S.A.
- MBA – South Eastern University, Washington D.C., U.S.A.

### ประสบการณ์การทำงาน

- Account Executive – Pentsu Young & Rubican
- Product Manager – Bristol Myer
- Marketing Manager - Kmcc

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
- กรรมการบริษัทในกลุ่มแพรวด้าฯ 1 บริษัท



## นายดุสิต จงสุทธนามณี

กรรมการการเงิน / เลขานุการบริษัท

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานกรรมการ บจก. ททรัพย์สินศิริ
- กรรมการผู้จัดการ บจก. คิน ออเทอร์
- ที่ปรึกษาทางการเงิน บจก. เอฟ พี เอ็ม คอนซัลแตนท์
- วิทยากรหลักสูตร “Certification of Business Advisor” มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

- วิทยากรหลักสูตร “Certificate of Intelligent Investor” มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- กรรมการบริหาร บจก. ททรัพย์สินศิริ  
- กรรมการ บจก. คิน ออเทอร์

## นายชนัดด์ สรไกรกิติญา

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการการเงิน

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Business Administration, Babson College, U.S.A.
- ปริญญาโท Accounting, University of Virginia, U.S.A.
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร TLCA Executive Development Program รุ่นที่ 6 โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

### ประสบการณ์การทำงาน

- Vice President - Forever Living Products, Vietnam
- Senior Auditor - Ernst & Young, U.S.A.

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- กรรมการบริษัทในกลุ่มแพรรินด้า 1 บริษัท

## นางสาวศศิโสภา วัฒนภิเจริญ

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- หลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” จากสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

### ประสบการณ์การทำงาน

- ประสบการณ์ผ่านการรับผิดชอบด้านบริหารการผลิตมากกว่า 25 ปี

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -



## นางนิรารัตน์ ธนาเลขพัฒน์

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายตลาด) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

### คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี ครุศาสตร์บัณฑิต (ศิลปกรรม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -

### ประสบการณ์การทำงาน

- ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ บจก. วายเค เน็ทเวิร์ค คอร์ปอเรชั่น
- ผู้จัดการฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริหารธุรกิจ บมจ. บีจัส โฮลดิ้ง
- ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายเครื่องประดับอัญมณีและออกแบบ บจก. บิวตี้เจมส์

## นางฉวี จารุกโรติน

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

### คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (คหกรรม) วิทยาลัยอาชีวศึกษานครปฐม
- หลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” จากสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -

### ประสบการณ์การทำงาน

- มีประสบการณ์บริหารงานด้านการผลิตมากกว่า 20 ปี

## นางสาวสุพร รุ่งพิทยาร

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

### คุณวุฒิการศึกษา

- บริหารธุรกิจบัณฑิต (บรบ.) มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง สาขาบัญชี วิทยาเขตพณิชยการพระนคร
- หลักสูตร “พัฒนาการจัดการ” จากสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

### การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่นๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -

### ประสบการณ์การทำงาน

- มีประสบการณ์บริหารต้นทุนและราคามากกว่า 20 ปี

นายสมศักดิ์ ศรีเรืองมนต์

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (สายผลิต) / กรรมการส่งเสริมคุณค่าร่วมกลุ่ม

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ บริหารธุรกิจ
- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการบริหารการจัดการภาครัฐและเอกชน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

- มีประสบการณ์ผ่านการรับผิดชอบงานด้านการบริหารการผลิตมา 23 ปี

นายธนศ ปัญญกริช

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชีต้นทุน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิตสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/อื่น ๆ ในปัจจุบัน

- บริษัทจดทะเบียนอื่น  
- ไม่มี -
- กิจกรรมที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  
- ไม่มี -

ประสบการณ์การทำงาน

- มีประสบการณ์ผ่านการรับผิดชอบงานด้านบัญชีมา 24 ปี

[illegible][illegible]

|        |   |                                      |
|--------|---|--------------------------------------|
| PRANDA | = | บมจ. แพร่ผ้า จิวเวลรี่               |
| PMG    | = | บจก. พรีเมียมโกลด์ อินเตอร์เนชั่นแนล |
| CTL    | = | บจก. คริสตอลไลน์                     |
| PLG    | = | บจก. แพร่ผ้า ลอดจิ้ง                 |
| P.NA   | = | Panda North America, Inc.            |
| HGG    | = | H.Gingoire s.a.r.l.                  |
| P.UK   | = | Panda UK Ltd.                        |
| P.VN   | = | Panda Vietnam Co.,Ltd.               |
| P.Sing | = | Panda Singapore Pte Ltd.             |

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| P.Guangzhou      | = | Guangzhou Pandgda Zhubao Shoushi Youxian Gongsi |
| Panda & Kroll    | = | Panda & Kroll GmbH Co. KG                       |
| P.India          | = | Panda Jewelry Pvt Ltd.                          |
| KZ – PRANDA      | = | ปณณ. แดพธด - แพรณณฐัฎ                           |
| P.SCL            | = | P.T. Pranda SCL Indonesia                       |
| P.Holding        | = | Pranda Holding Co.,Ltd.                         |
| Forward Freeland | = | Forward Freeland Co., Ltd.                      |
| A-list           | = | A-list Corporate Co., Ltd.                      |

# ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท  
ชื่อย่อหลักทรัพย์  
ประเภทธุรกิจ  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขทะเบียนบริษัท  
โทรศัพท์  
โทรสาร  
ทุนจดทะเบียน  
ทุนชำระแล้ว  
Home Page  
Responsible Person

บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)  
PRANDA  
ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  
เลขที่ 28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260

0107537001986  
+66 2769 9999, +66 2361 3311  
+66 2399 4872, +66 2746 9996  
410,000,000 บาท  
403,331,754 บาท  
www.pranda.com  
• Mrs. Prapee Sorakraikitikul Email : prapee@pranda.co.th  
• Mr. Pramote Tiasuwan Email : pramote@pranda.co.th  
• Mrs. Pranee Khunprasert Email : pranee@pranda.co.th

ที่ตั้งสำนักงานสาขา  
ประเภทธุรกิจ  
โทรศัพท์  
โทรสาร  
Responsible Person  
Email

เลขที่ 332-333 เขตอุตสาหกรรมสุรนารี อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา 30000  
ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้  
+66 44 212 593-4  
+66 44 212 685  
Mr. Somsak Sriruangmon  
Somsak\_s@pranda.co.th



นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554)

| ชื่อนิติบุคคล / ที่อยู่   | ประเภทธุรกิจ                             | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | ทุนจดทะเบียน           | ทุนชำระแล้ว            |
|---|--|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>บริษัท คริสตอลไลน์ จำกัด</b><br>22 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา<br>เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260<br><b>โทรศัพท์</b> +66 2746 9580-5<br><b>โทรสาร</b> +66 2399 4878<br><b>Home Page</b> www.crystalline.com<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Chartchai Teekaveerakit<br><b>Email:</b> chartchai@crystalline.com  | ผลิตและจัดจำหน่าย<br>เครื่องประดับแฟชั่น | 96                    | 100 ล้านบาท            | 100 ล้านบาท            |
| <b>Pranda Vietnam Co., Ltd.</b><br>No.16, 2A Street, Bien Hoa II Industrial Zone,<br>Bien Hoa City, Dong Nai Province, Vietnam<br><b>โทรศัพท์</b> +84 613 836 627, +84 613 836 739<br><b>โทรสาร</b> +84 613 991 798<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Santiparp Riyai<br><b>Email:</b> santiparp@pranda.com.vn  | ผลิตและจัดจำหน่าย<br>เครื่องประดับแท้    | 100                   | 1.5 ล้านบาท<br>สหรัฐฯ  | 1.5 ล้านบาท<br>สหรัฐฯ  |
| <b>Guangzhou Pangda Zhubao Shoushi<br/>Youxian Gongsi หรือ Pranda<br/>(Guangzhou) Co., Ltd.</b><br>No.22 <sup>nd</sup> Chao YangShang Ave,<br>DaPing, ShaTou, Panyu, Guangzhou,<br>Guangdong, China 51140<br><b>โทรศัพท์</b> +86 20 3481 1060 Ext. 219<br><b>โทรสาร</b> +86 20 3451 1962<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Winai Pornpitaksit<br><b>Email:</b> winai_p@prandacn.com | ผลิตและจัดจำหน่าย<br>เครื่องประดับแท้    | 100                   | 2.35 ล้านบาท<br>สหรัฐฯ | 2.35 ล้านบาท<br>สหรัฐฯ |



ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

| ชื่อนิติบุคคล / ที่อยู่   | ประเภทธุรกิจ  | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | ทุนจดทะเบียน                 | ทุนชำระแล้ว                  |
|---|---|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>P.T.Sumberkreasi Ciptalogam</b><br><b>(เดิมชื่อ P.T. Pranda SCL Indonesia)</b><br>JL.I Gusti Ngurah Rai No.1, Jakarta 13420, Indonesia<br><b>โทรศัพท์</b> +62 21 819 9280-2<br><b>โทรสาร</b> +62 21 819 9223<br><b>Responsible Person</b> Mr. Johnny Salmon<br><b>Email:</b> pranscl@cbn.net.id  | ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้   | 50                    | 4 พันล้านอินโดนีเซีย รูเปียส | 4 พันล้านอินโดนีเซีย รูเปียส |
| <b>บริษัท พรีเม้าโกลด์</b><br><b>อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด</b><br>เลขที่ 1093/64 ชั้น 12 อาคารเซ็นทรัลซิตี้<br>บางนา ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา<br>เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260<br><b>โทรศัพท์</b> +66 2745 6111<br><b>โทรสาร</b> +66 2745 6117<br><b>Home Page</b> www.primagold.co.th<br><b>Responsible Person</b><br>Ms. Rungnapa Ngowngamratana<br><b>Email:</b> rungnapa@primagold.co.th | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ในประเทศไทย   | 100                   | 200 ล้านบาท                  | 200 ล้านบาท                  |
| <b>Pranda North America, Inc.</b><br>No.1 Wholesale Way, Cranston, RI 02920, U.S.A.<br><b>โทรศัพท์</b> +1 401 946 2104<br><b>โทรสาร</b> +1 401 946 2109<br><b>Responsible Person</b><br>Ms. Maureen Kelley<br><b>Email:</b> maureen@cna-corp.com  | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้และเครื่องประดับแฟชั่นในประเทศสหรัฐอเมริกาและแคนาดา | 100                   | 2 พันเหรียญสหรัฐฯ            | 2 พันเหรียญสหรัฐฯ            |
| <b>H.GRINGOIRE s.a.r.l</b><br>No.79 Rue De Turbigo F-75003, Paris, France<br><b>โทรศัพท์</b> +33 1 5301 9530<br><b>โทรสาร</b> +33 1 5301 9540<br><b>Home Page</b> www.h-gringoire.fr<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Yvan Le Dour<br><b>Email:</b> y.ledour@h.gringoire.fr  | จัดจำหน่ายเครื่องประดับแท้ในประเทศฝรั่งเศสและยุโรป                            | 100                   | 1.893 ล้านยูโร               | 1.893 ล้านยูโร               |



| ชื่อนิติบุคคล / ที่อยู่  | ประเภทธุรกิจ   | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | ทุนจดทะเบียน             | ทุนชำระแล้ว              |
|--|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pranda UK Limited</b><br>PO Box 59 West Molesey, Surrey KT8 8AY,<br>United Kingdom<br><b>โทรศัพท์</b> +44 1 0208 783 2024<br><b>โทรสาร</b> +44 1 0208 783 2010<br><b>Home Page</b> www.prandaonline.co.uk<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Malcolm Pink<br><b>Email:</b> malcolmpink@pranda.co.uk                          | จัดจำหน่ายเครื่องประดับ<br>แท้และเครื่องประดับแฟชั่น<br>ในประเทศอังกฤษและยุโรป | 100                   | 0.5 ล้านปอนด์ฯ           | 0.5 ล้านปอนด์ฯ           |
| <b>Pranda Singapore Pte. Limited</b><br>No.163 Penang Road # 02-03<br>Winsland Housell, Singapore 238463<br><b>โทรศัพท์</b> +65 6533 2611<br><b>โทรสาร</b> +65 6532 5092<br><b>Responsible Person</b><br>Mrs. Sunanta Tiasuwan<br><b>Email:</b> sunanta@pranda.co.th   | บริษัทลงทุนในประเทศ<br>อินโดนีเซีย   | 100                   | 3 ล้านเหรียญ<br>สิงคโปร์ | 3 ล้านเหรียญ<br>สิงคโปร์ |
| <b>Pranda &amp; Kroll GmbH &amp; Co. KG</b><br>Ebereschenweg 3 – 75180<br>Pforzheim Germany<br><b>โทรศัพท์</b> +49 7231 154 47 0<br><b>โทรสาร</b> +49 7231 154 47 25<br><b>Home Page</b> www.kroll-schmuck.de<br>www.cai-jewels.com<br><b>Responsible Person:</b> Mr. Gregor Kroll<br><b>Email:</b> gregor.kroll@pranda-kroll.de | ผลิตและจัดจำหน่าย<br>เครื่องประดับแท้  | 51                    | 5.34 ล้านยูโร            | 5.34 ล้านยูโร            |
| <b>KSV Brand GmbH</b><br>(ถือหุ้นโดย Pranda & Kroll GmbH & Co. KG)<br>Ebereschenweg 3 – 75180<br>Pforzheim Germany<br><b>โทรศัพท์</b> +49 7231 566 15 0<br><b>โทรสาร</b> +49 7231 566 15 25<br><b>Home Page</b> www.ksv-brand.de<br><b>Responsible Person</b> Mr. Gregor Kroll<br><b>Email:</b> gregor.kroll@pranda-kroll.de     | จัดจำหน่ายเครื่องประดับ<br>แท้ในประเทศเยอรมันนี                                | 51                    | 25,000 ยูโร              | 25,000 ยูโร              |

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

| ชื่อนิติบุคคล / ที่อยู่  | ประเภทธุรกิจ   | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | ทุนจดทะเบียน | ทุนชำระแล้ว |
|--|--|-----------------------|--------------|-------------|
| <b>Pranda Jewelry Private Limited</b><br>Pranda House, Rewa State,<br>512, M.G. Road, Mulund (West)<br>Mumbai 400080, Maharashtra, India<br><b>โทรศัพท์</b> +91 22 2568 2121, +91 22 2569 2121<br><b>โทรสาร</b> +91 22 2592 2121<br><b>Responsible Person</b><br>Mr. Vinod Tejwani<br><b>Email:</b> vinod@pranda.co.in | จัดจำหน่ายเครื่องประดับ<br>แท้ในประเทศอินเดีย  | 51                    | 1 ล้านบาท    | 1 ล้านบาท   |
| <b>บริษัท เคแซด - แพรนต้า จำกัด</b><br>75/51 อาคารโอเชียนทาวเวอร์ 2 ชั้น 24<br>ซอยสุขุมวิท 19 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย<br>เหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10110<br><b>โทรศัพท์</b> +66 2204 1441-3<br><b>โทรสาร</b> +66 2204 1444<br><b>Responsible Person</b> Mr. Jun Ho Kim<br><b>Email:</b> jokim@koreazinc.co.kr            | นำเข้าและจัดจำหน่าย<br>โลหะเนื้อเงินบริสุทธิ์และ<br>ทองคำบริสุทธิ์ในรูปเม็ด<br>และแท่ง | 40                    | 30 ล้านบาท   | 9 ล้านบาท   |
| <b>บริษัท แพรนต้า ลอดจิ้ง จำกัด</b><br>เลขที่ 28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา<br>เขตบางนา กรุงเทพฯ 10260<br><b>โทรศัพท์</b> +66 2361 3311 +66 2393 8779<br><b>โทรสาร</b> +66 2361 3088 +66 2398 2143<br><b>Responsible Person</b><br>Mrs. Panidda Tiasuwan<br><b>Email:</b> panidda@pranda.co.th                         | ให้บริการเช่า<br>อสังหาริมทรัพย์<br>/สังหาริมทรัพย์                                    | 83                    | 50 ล้านบาท   | 50 ล้านบาท  |



## บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)

28 ซอยบางนา-ตราด 28 แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260

โทรศัพท์ : (66) 2 769 9999

โทรสาร : (66) 2 769 9998

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