



# ANNUAL REPORT 2018

รายงานประจำปี 2561

Jubilee Enterprise Public Company Limited

# JUBILEE DIAMOND



*The* MOMENT

KEEP YOUR MEMORIES OF LOVE ALIVE EVERYDAY WITH

 **Jubilee**  
i M O M E N T

ENGAGEMENT RINGS & WEDDING BANDS



# JUBILEE





# E of SIAM



## WELCOME TO JUBILEE of SIAM

The Finest of High Quality Certified Diamonds



# BEAUTY *Reflection*



EVERY JEWELRY PIECE INCORPORATES  
METICULOUS ATTENTION TO DETAIL AND  
REMARKABLE CRAFTSMANSHIP



# สารบัญ

## บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

เป็นผู้นำในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัต และเป็นบริษัทแรกและบริษัทเดียวในประเทศไทย ที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยปัจจุบันมีสาขาทั้งสิ้น 130 สาขา ทั่วประเทศ บริษัทดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และศึกษาค้นคว้าการออกแบบ โดยเข้าใจผู้บริโภคอย่างลึกซึ้ง ก่อปรกับการคิดสรรวัตุดิบเพชรคุณภาพสูง จากประเทศเบลเยียม จากศูนย์กลางการเจียระไนเพชรที่ดีที่สุดของโลก พร้อมกับบริการระหว่างและหลังการขายที่เอาใจใส่เป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นในการพัฒนาอุตสาหกรรมธุรกิจเครื่องประดับเพชรของประเทศไทยให้มีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับทั้งชาวไทย และชาวต่างประเทศ สะท้อนให้เห็นถึงความแข็งแกร่งด้านกลยุทธ์การทำตลาด ที่สามารถนำเสนอสินค้าที่ตอบสนองความต้องการลูกค้า โดยเฉพาะการทำกิจกรรม CRM ที่ยกระดับการดูแลลูกค้า ช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อแบรนด์เพชรยูบิลลี่ และยกระดับไปสู่แบรนด์เพชรชั้นนำในระดับโลกต่อไปได้

01

สารสนเทศคณะกรรมการบริษัท

21

โครงสร้างการจัดการ

66

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

02

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

33

การทำกับดู่แลกิจการ

79

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

05

ข้อมูลพื้นฐานสำหรับนักลงทุน

49

ความรับผิดชอบต่อสังคม

81

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ  
ต่อรายงานทางการเงิน

06

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

53

การควบคุมภายใน

82

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

12

ปัจจัยความเสี่ยง

54

รายการระหว่างกัน

86

งบการเงินประจำปี 2561

20

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

59

ฐานะทางการเงิน  
และผลดำเนินงาน





# คณะกรรมการบริษัท



## นายบุญ เลี้ยวไฟโรจน์ 76 ปี

### ประธานคณะกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา      ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
ปริญญาโท M.SC. (ECON.) UNIVERSITY OF KENTUCKY, USA  
ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ตั้งแต่ปี 2551 – ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

200,000 หุ้น คิดเป็น ร้อยละ 0.11 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

2559 - ปัจจุบัน      ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีพีโอ โฟลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)  
2553 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการ บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)  
2553 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการ บริษัท ที.เอ็ม.ซี.อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)  
2554 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามสตีลอินดอร์สซินเนล จำกัด (มหาชน)  
2549 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการ บริษัท บางกอกสหประกันภัย จำกัด (มหาชน)  
2547 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการ บริษัท โพลีพลีค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
2547 – ปัจจุบัน      ประธานกรรมการ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)  
2547 – ปัจจุบัน      กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)  
(ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

2542 – 2547      ปลัดกระทรวง กระทรวงอุตสาหกรรม

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท      ไม่มี

การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ปริญญาตรี วปอ. รุ่นที่ 34  
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP)  
รุ่นที่ 30/2003 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  
หลักสูตร COURSE ROLE OF CHAIRMAN PROGRAM (RCP)  
รุ่นที่ 3/2001 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท

ประวัติการเข้าร่วมประชุม

ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

ประวัติการกำหนดทางกฎหมาย      ไม่มี

ข้อมูลประกอบการพิจารณา

ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษากฎหมาย  
ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ  
ที่นับว่าสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ

## นายอำนาจ นาครัชตะอมร 63 ปี

### ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา      ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  
หลักสูตร มบิเอ็มบีเอ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

66,050 หุ้น หรือ ร้อยละ 0.04 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ      ตั้งแต่ปี 2551 – ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานจนถึงปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท      ไม่มี

การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 76/2008  
หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (รุ่น 25/2009)  
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 210/2015

ประวัติการเข้าร่วมประชุม

ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

ประวัติการกำหนดทางกฎหมาย      ไม่มี

ข้อมูลประกอบการพิจารณา

ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษากฎหมาย  
ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ  
ที่นับว่าสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ

## นายวิโรจน์ พรประกฤต 67 ปี

### รองประธานคณะกรรมการบริษัท /ประธานคณะกรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา      บริณศึกษาปีที่ 3 โรงเรียนสหพาณิชย์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

65,467,400 หุ้น หรือ ร้อยละ 37.57 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ตั้งแต่ปี 2551 – ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท      ไม่มี

การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP รุ่นที่ 72/2008)  
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP รุ่นที่ 113/2009)

ประวัติการเข้าร่วมประชุม

ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารทุกเดือน

ประวัติการกำหนดทางกฎหมาย      ไม่มี

## นางสุวิธนา ตูลยาพิศขุชัย 65 ปี

### กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส

วุฒิการศึกษา      ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.)

โรงเรียนพระกุมารราชวิทยาลัย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

12,249,000 หุ้น หรือ ร้อยละ 7.03 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ

ตั้งแต่ปี 2551 – ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

2547- ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน      ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท      ไม่มี

การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 72/2008  
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 113/2009

ประวัติการเข้าร่วมประชุม

ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารทุกเดือน

ประวัติการกำหนดทางกฎหมาย      ไม่มี

## คณะกรรมการบริษัท



### นางสาว ัญรัตน์ พรประภค 39 ปี

#### กรรมการบริษัท กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท พานิชยศาสตร์และการบัญชี  
สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ  
หลักสูตร ความรู้และการตรวจสอบคุณภาพอัญมณี นักนิศาสตร์  
สถาบันอัญมณีศาสตร์แห่งประเทศไทยสหรัฐอเมริกา  
หลักสูตร CHIEF FINANCIAL OFFICER รุ่น 10/2008  
ของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 6,249,000 หุ้น หรือ ร้อยละ 3.59 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน  
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอ.บี.เอส.เอส. จำกัด  
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท ไม่มี  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 72/2008  
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 113/2009

ประวัติการเข้าร่วมประชุม ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารทุกเดือน

ประวัติการกำกับดูแลตามกฎหมาย ไม่มี

### นายสหัสโรจน์ ใจณ์เมธา 62 ปี

#### กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาเอก สาขาการตลาด US INTERNATIONAL UNIVERSITY  
SAN DIEGO CALIFORNIA  
ปริญญาโท MBA TARLETON STATE UNIVERSITY  
ปริญญาโท สาขาการจัดการทั่วไป จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 100,000 หุ้น หรือ ร้อยละ 0.06 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2561)

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน  
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 17/2004  
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 115/2009

ประวัติการเข้าร่วมประชุม ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 4 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

ประวัติการกำกับดูแลตามกฎหมาย ไม่มี

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
ไม่เป็นผู้ใช้บริการทางวิชาชีพ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษากฎหมาย  
ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ  
ที่นับว่าสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ

### นายไพโรจน์ มาลีหอม 68 ปี

#### กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาโยธา มหาวิทยาลัย จอนเท่น

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานจนถึงปัจจุบัน  
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท ไม่มี  
การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP รุ่น 76/2008)  
หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP รุ่น 35/2011)

ประวัติการเข้าร่วมประชุม ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

ประวัติการกำกับดูแลตามกฎหมาย ไม่มี

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ไม่มี

ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
ไม่เป็นผู้ใช้บริการทางวิชาชีพ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษากฎหมาย  
ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ  
ที่นับว่าสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ

### นางสาวชนว เฒ่นเมธา 60 ปี

#### กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช  
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี

ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รอบระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 11 ปี)

ประสบการณ์การทำงานย้อนหลัง 5 ปี จนถึงปัจจุบัน  
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน ไม่มี  
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน 2555 - ปัจจุบัน FINANCIAL CONTROLLER  
ENERGY TEAMWORK LIMITED  
2555 - ปัจจุบัน ACCOUNTING AND TAX PLANNING CONSULTANT  
I.A. CHEMICAL CO., LTD.

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท ไม่มี  
การอบรมหลักสูตรกรรมการจาก สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย  
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 76/2008  
หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP รุ่น 35/2011)

ประวัติการเข้าร่วมประชุม ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท 5 ครั้ง จาก 5 ครั้ง  
ในรอบปี 2561 เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 1 ครั้ง จาก 1 ครั้ง

ประวัติการกำกับดูแลตามกฎหมาย ไม่มี

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
ไม่เป็นผู้ใช้บริการทางวิชาชีพ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษากฎหมาย  
ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ  
ที่นับว่าสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ





# ONE-OF-A-KIND RARITY

FEATURING ONLY THE MOST EXCEPTIONAL STONES HAND  
SELECTED BY JUBILEE'S EXPERTISE


# สำเนาจากคณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2561 บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจครบรอบเป็นปีที่ 89 บริษัทยังคงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลและจริยธรรมและการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนเสมอมา แม้สภาพเศรษฐกิจในประเทศโดยรวมปรับตัวขึ้นจากปีก่อน แต่ยังคงชะลอตัว หนี้สินภาคครัวเรือนที่สูงขึ้นส่งผลต่อการใช้จ่ายของผู้บริโภค จากปัจจัยดังกล่าวทีมผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจให้เป็นไปในเชิงรุกมากขึ้น ทั้งการจัดกิจกรรมการส่งเสริมการขายและการตลาดอย่างต่อเนื่อง การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ให้มีรูปแบบที่ทันสมัยและหลากหลาย เพื่อให้ดึงดูด และตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค การให้บริการหลังการขายเพื่อความพึงพอใจในทุกระดับ รวมไปถึงการขยายสาขาเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าในทุกภูมิภาค โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีสาขาอยู่ทั่วประเทศ 130 สาขา และมีฐานลูกค้ามากกว่า 160,000 ราย จึงทำให้ในภาพรวม ผลการดำเนินงานของบริษัท ยังคงรักษาระดับที่มั่นคงและเติบโตจากปีก่อน โดยผลการดำเนินงานในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้รวม 1,548.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.37 และมีกำไรสุทธิ 191.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.50

ในด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ ซึ่งเป็นองค์กรที่เน้นการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2561 นอกจากบริษัทได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เป็นประจำทุกปี บริษัทฯ ยังเป็นผู้นำในการนำเทคโนโลยี AI (ARTIFICIAL INTELLIGENCE) ที่สามารถบันทึกเรื่องราวความทรงจำผ่านแว่นเพชรที่สวมใส่เป็นสายแรกของโลก ซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่เพิ่มคุณค่าให้กับผลิตภัณฑ์มากกว่าการเป็นเพียงเครื่องประดับ แต่ยังคำนึงถึงด้านจิตใจจากผู้ให้ถึงผู้รับผ่านความผูกพันอันยั่งยืนและคงทนตั้งเพชรแท้ที่มอบให้อีกด้วย

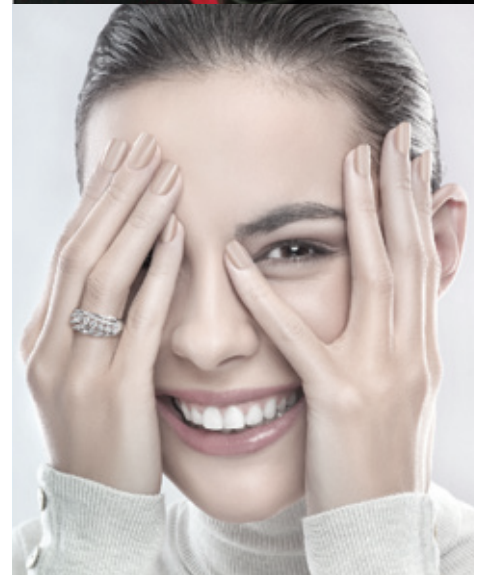
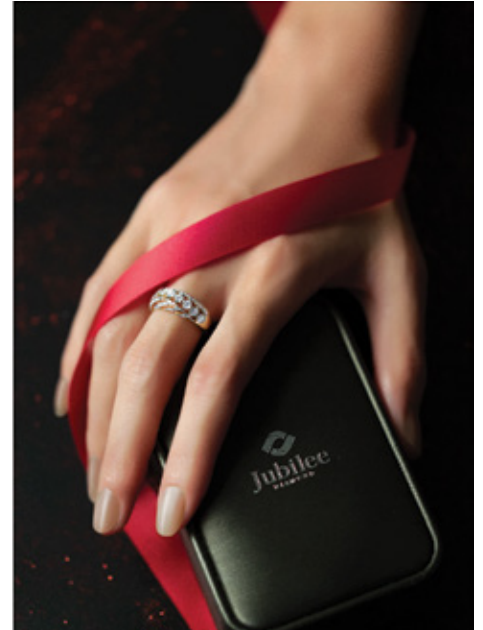
ในนามของ บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างดีเสมอมา และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี เพื่อสร้างสมดุลการพัฒนาทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทุกฝ่าย เพื่อความยั่งยืนของสังคมและประเทศตลอดไป



**มนู เสียวไพโรจน์**  
ประธานคณะกรรมการบริษัท



**วิโรจน์ พรประภพ**  
ประธานคณะกรรมการบริหาร





# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

รายได้  
1,548.15  
ล้านบาท

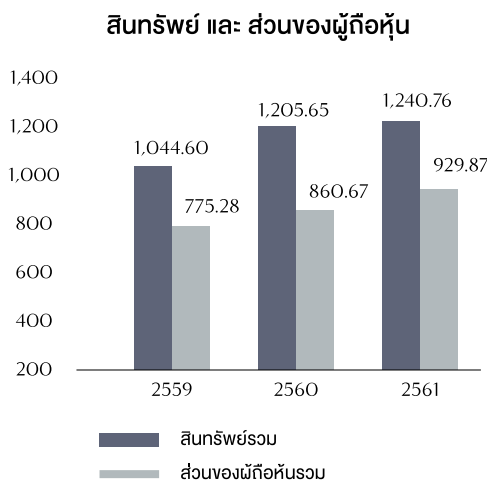
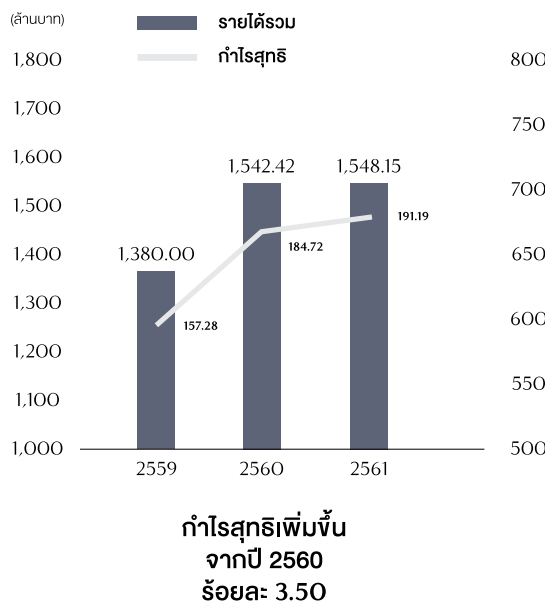
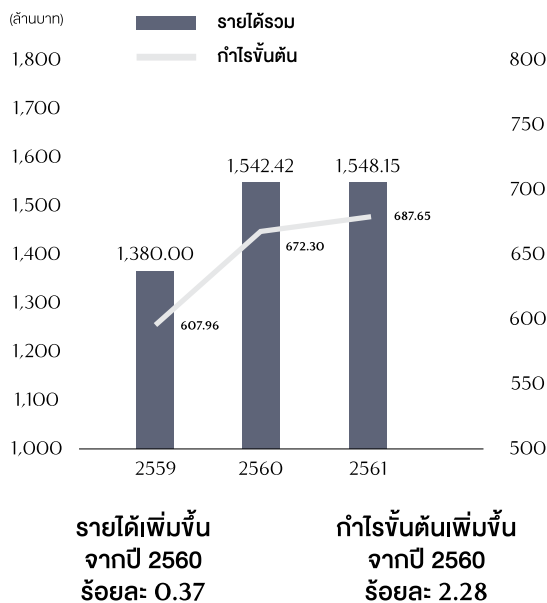
กำไรสุทธิ  
191.19  
ล้านบาท

สินทรัพย์รวม  
1,240.76  
ล้านบาท

จำนวนสาขา  
130

จำนวนลูกค้า  
160,000+

มูลค่าทางการตลาด  
2,544.34  
ล้านบาท



# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2559	2560	2561
<strong>ผลการดำเนินงาน (ล้านบาท)</strong>			
รายได้จากการขาย	1,380.00	1,542.42	1,548.15
ต้นทุนขาย	772.04	870.12	860.50
กำไรขั้นต้น	607.96	672.30	687.65
กำไรจากการดำเนินงาน	198.50	231.79	238.69
กำไรสุทธิ	157.28	184.72	191.19
<strong>ฐานะการเงิน (ล้านบาท)</strong>			
สินทรัพย์รวม	1,044.60	1,205.65	1,240.76
หนี้สินรวม	269.32	344.98	310.89
ส่วนของผู้ถือหุ้น	775.28	860.67	929.87
<strong>ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)</strong>			
กำไรต่อหุ้น	0.90	1.06	1.10
เงินปันผล	0.55	0.64	0.67
<strong>อัตราส่วนทางการเงิน</strong>			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	44.06	43.59	44.42
อัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ)	11.37	11.92	12.35
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.91	3.39	3.76
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.35	0.40	0.33
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	19.10	20.60	19.50
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	21.26	22.58	21.36



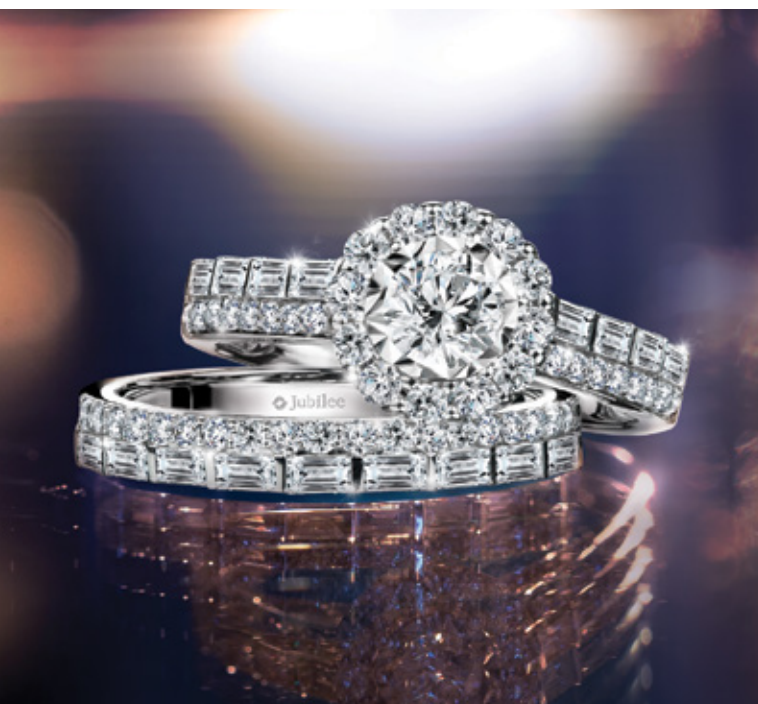


J U B I L E E i M O M E N T

**ครั้งแรกในโลก**

บันทึกความทรงจำแห่งรักนิรันดร์  
ผ่านแหวนเพชรอันทรงคุณค่า

**Jubilee**  
i M O M E N T



## ข้อมูลพื้นฐานสำหรับนักลงทุน

ชื่อบริษัทภาษาไทย	:	บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) Jubilee Enterprise Public Company Limited (JUBILEE)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107551000177
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ เพชรกะรัต และเพชรที่ยังไม่ขึ้นตัวเรือน (เพชรร่วง)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 179 อาคารบางกอกซิดี้ ทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	:	02-625-1188
โทรสาร	:	02-625-1100
Home Page	:	www.jubileediamond.co.th
ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ	:	175,000,000.00 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	174,273,125.00 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	:	1.00 บาท
บุคคลที่ติดต่อ	:	นางสาว ธนกร ธนอาภาพงษ์
E-mail	:	ir@jubileediamond.co.th

### บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท พีวี ออดิท จำกัด 1. นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ 2. นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ 3. นายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8501 หรือ 4. นางสาวชุดิมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622
ที่ปรึกษาทางกฎหมาย	:	บริษัท วิสเซน แอนด์ โค จำกัด 253 อาคาร 253 อโศก ชั้น 17 ห้อง 1701 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

## นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

### ประวัติความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทจำกัด ในชื่อ บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2536 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 10,000,000.00 บาท บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ โดยสังเขป มีดังต่อไปนี้

ปี	เหตุการณ์
2536	นายวิโรจน์ พรประภคก่อตั้งบริษัทโดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด” โดยมีทุนจดทะเบียน 10,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท
2537	เปิดสาขาในรูปแบบเคาน์เตอร์จำหน่ายเพชรแห่งแรกที่ห้างสรรพสินค้าเอสเอ็ม ดีโอเป็นการขยายช่องทางการจำหน่ายแบบเคาน์เตอร์ครั้งแรกในธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชรในประเทศไทย
2538	เริ่มดำเนินธุรกิจในรูปแบบลักษณะสาขาที่เป็นของผู้ประกอบการธุรกิจซึ่งทำสัญญาในลักษณะคล้ายแฟรนไชส์ ในเขตกรุงเทพฯ ปริมณฑล และ ภาคกลาง ก่อนจะขยายไปยัง ภาคเหนือ และ ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ซึ่งเป็นครั้งแรกในประเทศไทยที่นำการจำหน่ายสินค้าลักษณะนี้มาใช้ในธุรกิจเครื่องประดับเพชร โดยมีสาขา รวม 10 สาขา
2540	ปรับกลยุทธ์การจำหน่าย และเริ่มขยายช่องทางการจำหน่ายโดยมีการเปิดเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ เช่น ห้างเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะ มอลล์ และห้างสรรพสินค้าท้องถิ่น โดยมีสาขารวม 15 สาขา
2544	ดำเนินการตลาดร่วมกับบริษัทบัตรเครดิต โดยการแสดงรายการสินค้าและจัดจำหน่ายผ่านจดหมายโฆษณา ซึ่งถือเป็นครั้งแรกสำหรับธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับอัญมณี
2546	เพื่อขยายช่องทางการจำหน่ายในต่างจังหวัด บริษัทฯ ได้เพิ่มสาขาประเภทเคาน์เตอร์ ในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่และไฮเปอร์มาร์เก็ต เช่น เทสโก้ โลตัส และ บิ๊กซี ณ สิ้นปี 2546 โดยมีสาขารวม 37 สาขา
2547	บริษัทฯ มีสาขาทั่วประเทศ รวม 45 สาขา
2549	ได้รับรางวัล “Super Brand Winner 2005 ” ซึ่งจัดโดย “นิตยสารसरสาระ” (Reader’s Digest) ในสาขา “สินค้าที่ให้ความพึงพอใจแก่ลูกค้าสูงสุด” บริษัทฯ มีสาขาทั่วประเทศ รวม 50 สาขา
2550	สร้างมาตรฐานในการซื้อขายเพชรโดยให้ความรู้กับลูกค้า เกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของใบรับประกันจากสถาบันในต่างประเทศที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ โดยเริ่มการจำหน่ายเพชรขนาด 1.00 กะรัตโดยมีใบรับรองจากสถาบัน HRD (Hoge Raad voor Diamant) Certificate ประกอบสินค้า ซึ่งใบรับรองนี้ออกโดย Diamond High Council ประเทศเบลเยียม เพื่อเพิ่มความมั่นใจกับลูกค้ามากกว่าการจำหน่ายเพชรในรูปแบบเดิม เปิดศูนย์จำหน่ายเพชร HRD แห่งแรกในประเทศไทย ซึ่งเป็นศูนย์จำหน่ายเครื่องประดับเพชรที่เน้นจำหน่ายเฉพาะเพชรที่มีใบรับประกัน HRD ณ โรงแรม แพนแปซิฟิก กรุงเทพมหานครร่วมมือกับ บริษัท กรุงไทย ลิสซิ่ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในเครือธนาคารกรุงไทย ในการซื้อขายเครื่องประดับเพชรของบริษัทฯผ่านสาขาทุกสาขาของ ธนาคารกรุงไทย โดยผู้ซื้อสามารถชำระค่าสินค้าเป็นเงินผ่อนผ่านช่องทางของธนาคารกรุงไทย



ปี	เหตุการณ์
	<p>ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2550 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 10,000,000.00 บาท เป็น 40,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท</p> <p>ได้มีการซื้อสินค้าคงเหลือของห้างหุ้นส่วนจำกัด เพชรยูบิลลี่ ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน โดยมีหุ้นส่วนผู้จัดการคือนายสุนทร พรประกฤต บิดาของนายวิโรจน์ พรประกฤต รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และได้สิทธิ์ในการใช้พื้นที่เดิมของห้างหุ้นส่วนจำกัดเพชรยูบิลลี่ จัดตั้งเป็นสาขาสะพานเหล็ก ซึ่งจำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้า “ศูนย์เพชร” และ “เพชรยูบิลลี่”</p>
2551	<p>เริ่มการจำหน่ายเพชรที่มีใบรับประกันจาก สถาบัน GIA (Gemological Institute of America) ประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อเป็นการเพิ่มทางเลือก และเป็นการสร้างความมั่นใจในคุณภาพให้กับลูกค้า</p> <p>ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2551 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2551 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 40,000,000.00 บาท เป็น 120,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท</p> <p>ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2551 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2551 ได้มีมติพิเศษให้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้มีมติให้เปลี่ยนมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 100.00 บาท เป็น หุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2551 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2551 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 120,000,000.00 บาท เป็น 175,000,000.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 55,000,000 หุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 15,000,000 หุ้น ไว้เสนอขายนักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจง จำนวน 35,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป ส่วนอีก 5,000,000 หุ้น จัดสรรเพื่อสำรองไว้สำหรับการใช้สิทธิ์ใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะออกให้แก่พนักงาน โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 120,000,000.00 บาท</p> <p>เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2551 บริษัท ร่วมทุน เค-เอสเอ็มอี จำกัด ภายใต้การดูแลของบริษัทหลักทรัพย์จัดการเงินร่วมลงทุน ข้าวกล้า จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่สำรองไว้เสนอขายนักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจงจำนวน 15,000,000 หุ้น ทำให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 135,000,000.00 บาท</p> <p>ณ 31 ธันวาคม 2551 มีสาขาทั่วประเทศรวม 60 สาขา</p>
2552	<p>วันที่ 9 พฤศจิกายน 2552 บริษัทฯ เข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</p> <p>ณ 31 ธันวาคม 2552 มีสาขาทั่วประเทศรวม 73 สาขา</p>
2553	<p>วันที่ 28-30 ตุลาคม 2553 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (ตามมติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูบิลลี่ เ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>วันที่ 5 พฤศจิกายน 2553 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิ์ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 จากเดิม 170,000,000.00 บาท เป็น 171,121,500.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>บริษัทฯ ขยายสาขาเพิ่มจาก 73 สาขาเป็น 78 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553</p>

ปี	เหตุการณ์
2554	<p>วันที่ 28-30 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (ตามมติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>วันที่ 9 พฤศจิกายน 2554 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 จากเดิม 171,121,500.00 บาท เป็น 172,287,750.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>บริษัทฯ ขยายสาขาเพิ่มจาก 78 สาขาเป็น 79 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554</p>
2555	<p>วันที่ 15 มีนาคม 2555 บริษัทฯ ได้รับรางวัลเกียรติยศ “ไบโพรบีสติเนส อวอร์ด” ถึง 3 มิติ ได้แก่ ด้านสินค้ามี คุณภาพสูง ด้านนวัตกรรม และด้านความแข็งแกร่งของตราสินค้า</p> <p>วันที่ 28-30 ตุลาคม 2555 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (ตามมติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>วันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 3 จากเดิม 172,287,750.00 บาท เป็น 173,297,625.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>วันที่ 22 พฤศจิกายน 2555 บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Awards 2012 ถึง 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลยอดเยี่ยมด้าน นักลงทุนสัมพันธ์ และรางวัลดีเด่นด้านผลการดำเนินการ จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับ วารสารการเงินธนาคาร</p> <p>บริษัทฯ ขยายสาขาเพิ่มจาก 79 สาขาเป็น 95 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555</p>
2556	<p>วันที่ 28-30 ตุลาคม 2556 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และ พนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 4 (ตามมติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>วันที่ 8 พฤศจิกายน 2556 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัทฯ ครั้งที่ 4 จากเดิม 173,297,625.00 บาท เป็น 174,273,125.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>วันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Awards 2013 ถึง 3 รางวัล ได้แก่ รางวัลผู้บริหารสูงสุด ยอดเยี่ยม รางวัลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ยอดเยี่ยม ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 และรางวัลด้านผลการดำเนินการดีเด่น ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 เช่นเดียวกัน จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับวารสารการเงินธนาคาร</p> <p>บริษัทฯ ขยายสาขาเพิ่มจาก 95 สาขาเป็น 108 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556</p>



ปี	เหตุการณ์
2557	<p>เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2557 สถาบัน เอช อาร์ ดี แอนด์เวิร์ป ซึ่งเป็นสถาบันอัญมณีศาสตร์อันดับ 1 จากเมืองแอนต์เวิร์ป ศูนย์กลางวงการเพชรระดับโลกแห่งประเทศเบลเยียม ได้มอบรางวัลระดับโลก “HRD Antwerp Certified Diamond Jeweller” ให้แก่เพชร “ยูบิลลี่” เป็นรายแรกของโลก เนื่องจากผ่านเกณฑ์การพิจารณาด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการในระดับแนวหน้าของโลก ทั้งยังมีความโดดเด่นด้านการบริหารที่มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้</p> <p>วันที่ 30 กันยายน 2557 นายวิโรจน์ พรประภค ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะได้เดินทางไป ณ เมืองแอนต์เวิร์ป ประเทศเบลเยียม เพื่อรับมอบรางวัล HRD Antwerp Diamond Ambassador จาก HRD Antwerp Institute of Gemmology โดยได้รับเกียรติจาก Ms.Cathy Bercx ผู้ว่าราชการเมืองแอนต์เวิร์ปเป็นผู้มอบรางวัล และให้การต้อนรับอย่างสมเกียรติถือเป็นบุคคลแรกในโลกที่ได้รับรางวัลและได้นำชื่อเสียงสู่ประเทศไทยเป็นที่ยอมรับในเวทีนานาชาติและเป็นโอกาสอันดีที่จะต่อยอดความสำเร็จครั้งนี้ในการผลักดันและส่งเสริมการนำเสนอวัฒนธรรม และยกระดับมาตรฐานเครื่องประดับเพชรไทยสู่สากล</p> <p>วันที่ 27 พฤศจิกายน 2557 บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Awards 2014 ถึง 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลเกียรติยศแห่งความสำเร็จ (SET Award of Honor) ด้านนักลงทุนสัมพันธ์ยอดเยี่ยม ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 และรางวัลด้านผลการดำเนินการดีเด่น ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 เช่นเดียวกัน จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับวารสารการเงินธนาคาร</p>
2558	<p>เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ แลงข่าวเปิดตัว “JUBILEE OF SIAM” Flagship Store แห่งแรกที่ยิ่งใหญ่ที่สุดในประเทศไทยอย่างเป็นทางการ และยังเป็น Diamond Boutique ที่ใหญ่ที่สุดในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้</p> <p>เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์แต่งตั้งนางสาวอัญรัตน์ พรประภคเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารเนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ระยะเวลากว่า 10 ปีที่ผ่านมา นางสาวอัญรัตน์ พรประภค ได้ทุ่มเทการทำงาน มีผลงานที่โดดเด่นเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกเครื่องประดับเพชร ขึ้นชื่อด้วยรางวัลอันทรงเกียรติต่างๆ ที่ได้รับจากสถาบันระดับประเทศ สร้างชื่อเสียงให้กับยูบิลลี่จนเป็นที่ยอมรับ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง</p> <p>วันที่ 25 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้รับรางวัลเกียรติยศแห่งความสำเร็จ (SET Award of Honor) ด้านนักลงทุนสัมพันธ์ยอดเยี่ยม ติดต่อกันเป็นปีที่ 4 ในงาน SET Awards 2015 จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับวารสารการเงินธนาคาร</p>
2559	<p>บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับ Forevermark Limited เกี่ยวกับการได้รับลิขสิทธิ์เป็นผู้แทนจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ FOREVERMARK แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยเปิดตัวสาขาแรกของประเทศไทยที่ห้างสรรพสินค้าพารากอน เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2559</p> <p>เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้รับรางวัลและประกาศนียบัตรรับรอง “องค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยม” กลุ่มบริการ ประจำปี 2016 จากสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) หรือ สนช. กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ซึ่งเป็นการดำเนินโครงการร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และ วิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล หลังจากคณะผู้วิจัยได้เข้าเยี่ยมชมและประเมินศักยภาพทางนวัตกรรม นับเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจค้าปลีกเพียงรายเดียวที่ได้รับรางวัลดังกล่าว</p>

ปี	เหตุการณ์
2560	ณ 31 ธันวาคม 2560 มีสาขาทั่วประเทศรวม 125 สาขา
2561	<p>เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ จัดงานเปิดตัวเทคโนโลยีใหม่ “JUBILEE iMOMENT” ซึ่งเป็นการประสาน AI เข้ามาบันทึกเรื่องราวของผู้สวมใส่ผ่านเครื่องประดับเพชรเป็นที่แรกของโลก</p> <p>เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับรางวัลผู้บริหารสูงสุดรุ่นใหม่ หรือ Young Rising Star CEO Award ในงาน SET AWARD 2018</p> <p>ณ 31 ธันวาคม 2561 มีสาขาทั่วประเทศรวม 130 สาขา</p>

ในปี 2561 บริษัทฯมีการขยายสาขา ลักษณะพื้นที่เช่าและผ่านห้างสรรพสินค้าทั่วประเทศรวม 5 สาขา ดังนี้  
สาขาที่เปิดดำเนินการ โดยลักษณะพื้นที่เช่า ได้แก่

1. ห้างสรรพสินค้า เซ็นทรัลเวิลด์
2. ห้างสรรพสินค้า เทอร์มินอล 21 พัทยา
3. ห้างสรรพสินค้า ไอคอนสยาม

สาขาที่เปิดดำเนินการ โดยผ่านห้างสรรพสินค้า ได้แก่

1. ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน สาขาชลบุรี
2. ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน สาขาชัยภูมิ

## วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

### วิสัยทัศน์

สร้างคุณค่าในการสวมใส่เครื่องประดับอัญมณีของบริษัทฯ ให้เกิดขึ้นกับคนทุกกลุ่มผ่านนวัตกรรมการออกแบบสินค้า การบริหารจัดการร้านค้า และการสรรหาวัตถุดิบพร้อมเทคโนโลยีการผลิตที่เป็นเลิศ

### พันธกิจ

- เป็นผู้นำในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัตที่มีสาขามากที่สุดในประเทศไทย
- สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์สินค้า และการบริการระดับมืออาชีพ
- สร้างตราสินค้า และภาพลักษณ์ให้มีความแข็งแกร่ง ขกระดับสู่สากล
- พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เพิ่มขีดความสามารถ และส่งเสริมคุณภาพชีวิตของบุคลากร
- มุ่งเน้นให้มีระบบธรรมาภิบาล การจัดการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีความรับผิดชอบต่อสังคม



### คำนิยามองค์กร

<b>T – Transparent:</b>	Transparent and ethical in business operation โปร่งใส และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
<b>O – Opportunity:</b>	Creating new business and employment opportunity สร้างโอกาสใหม่ทางธุรกิจและการจ้างงาน
<b>P – Product Innovation:</b>	Continuous product innovation สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดเวลา
<b>S – Sourcing Capability:</b>	World leading material sourcing capability ใช้ความสามารถในการสรรหาวัตถุดิบชั้นเลิศ
<b>I – Innovative:</b>	Innovative business process and distribution ริเริ่มการทำธุรกิจแบบใหม่ ไม่ตามใคร
<b>C – Career Development:</b>	Employee well-being and career development ใส่ใจความเป็นอยู่ และ การพัฒนาทีมงาน

### เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกเพชรและเครื่องประดับเพชรในประเทศไทย โดยพัฒนาให้การซื้อขายเครื่องประดับเพชรมีความโปร่งใส ให้ข้อมูลที่ถูกต้องกับผู้บริโภค และปรับเปลี่ยนมุมมองของผู้บริโภคให้เพิ่มพูนความสำคัญในความประณีตของชิ้นงาน เพื่อให้อุตสาหกรรมเครื่องประดับเพชรในประเทศไทยทัดเทียมในระดับนานาชาติ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเน้นการสร้างเชื่อมั่นและความเข้มแข็งให้กับเครื่องหมายการค้า “เพชรยูบิลลี่”

### โครงสร้างรายได้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภทรายได้จากการจำหน่าย / บริการ	2559		2560		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เครื่องประดับเพชรและอื่นๆ	1,233.20	89.36	1,279.27	82.94	1,311.02	84.68
เพชรกะรัต	140.96	10.21	257.22	16.68	231.73	14.97
ค่าบริการ	5.84	0.43	5.93	0.38	5.40	0.35
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,542.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,548.15</b>	<b>100.00</b>

## ปัจจัยความเสี่ยง

ในช่วงปี 2561 บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) จำเป็นต้องเพิ่มความระมัดระวังในการบริหารความเสี่ยงในธุรกิจ เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในองค์กร และปัจจัยภายนอกองค์กร ดังนั้นความเสี่ยงจึงเป็นเรื่องที่สำคัญในอันดับต้นๆ ในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงขององค์กรดังนี้

### 1 ความเสี่ยงจากสถานะทางเศรษฐกิจ

เนื่องจากในช่วงต้นปี 2561 เศรษฐกิจและกำลังซื้อภายในประเทศยังคงชะลอตัวต่อเนื่องมาจากปี 2560 จึงส่งผลกระทบต่อผลผลิตของอุปสงค์ในประเทศ ทำให้ความต้องการเครื่องประดับซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัทฯ ยังคงชะลอตัวในช่วงปี 2561

อย่างไรก็ดี ทางผู้บริหารของบริษัทฯ มีนโยบายที่จะลดผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว ไม่ว่าจะเป็นการบริหารสินค้าคงเหลือ นำเสนอสินค้าให้ตรงกับความต้องการของลูกค้าโดยใช้เครื่องมือทางการตลาดมาช่วย พร้อมทั้งทำการวิจัยทางการตลาดเพื่อศึกษาความต้องการและพฤติกรรมของลูกค้า และจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อกระตุ้นอารมณ์ความสนใจของลูกค้า ส่วนด้านต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ได้เจรจาต่อรองราคากับผู้ขายวัตถุดิบของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารให้เหมาะสมด้วย

### 2 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่สินค้ามีราคาแพงและเคลื่อนย้ายได้ง่าย

เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯ เป็นเพชรและเครื่องประดับ ที่มีราคาสูงเคลื่อนย้ายได้ง่าย ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการที่สินค้าของบริษัทฯ อาจสูญหายจากบุคคลภายนอก และภายในบริษัทฯ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการย้ายสินค้าจากสาขาหนึ่งไปยังอีกสาขาหนึ่ง ทำให้อาจเกิดการสูญหายระหว่างทางได้

สำหรับความเสี่ยงจากการสูญหายจากบุคคลภายนอก เช่น การโจรกรรม หรือ สำหรับความเสี่ยงจากการสูญหายจากการทุจริตบุคคลภายในของบริษัทฯ เช่น การนำสินค้าไปขายแล้วไม่บันทึกบัญชี แล้วจึงนำสินค้าแบบเดิมมาเก็บไว้ หรือการโจรกรรมจากบุคคลภายในของบริษัทฯ เอง หรือ บุคคลภายในสับเปลี่ยนเพชรเพื่อนำสินค้าเทียมมาจำหน่าย เป็นต้น บริษัทฯ มีนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงานที่เน้นวัตถุประสงค์ในการ “ป้องกัน” ที่รัดกุมในทุกขั้นตอน และทุกพื้นที่ เช่น บริษัทฯ มีนโยบายให้ทำการเก็บสินค้าไว้ในตู้นิรภัยทุกครั้งหลังเวลาเลิกงาน โดยสินค้าคงเหลือทุกประเภทจะมีการบันทึกการเข้า-ออกทุกครั้ง และจะต้องคำนวณความครบถ้วนและถูกต้องของรายการดังกล่าวทั้งหมด ณ สิ้นวันเช่นกัน นอกจากนี้บริษัทฯ มีการเก็บวัตถุดิบไว้ในห้องมั่นคงภายในสำนักงานใหญ่ที่มีการบันทึกภาพโดยกล้องโทรทัศน์วงจรปิดตลอด 24 ชั่วโมง ควบคู่กับมีระบบตรวจจับความร้อน

สำหรับการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบ บริษัทฯ มีการสุ่มตรวจสอบสินค้าที่สาขา โดยฝ่ายบัญชีและผู้จัดการเขตตรวจสอบสต็อกสินค้าอย่างน้อยเดือนละ 2 ครั้ง และมีการสุ่มตรวจสอบสินค้าที่ห้องมั่นคงสำนักงานใหญ่ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายการโอนสินค้าระหว่างสาขาอยู่ตลอดเวลา ผ่านสำนักงานใหญ่โดยไม่มีการบอกกล่าวล่วงหน้าว่าจะโอนสินค้า ขึ้นใด เมื่อไหร่ ไปสาขาใด ดังนั้นความเสี่ยงจากการนำสินค้าไปขายแล้วไม่บันทึกบัญชี นำสินค้าแบบเดิมมาเก็บไว้ หรือการโจรกรรมจากบุคคลภายในของบริษัทฯ เอง หรือ บุคคลภายในสับเปลี่ยนเพชรเพื่อนำสินค้าเทียมมาจำหน่าย โดยไม่สามารถตรวจพบได้มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย



นอกจากนี้ยังมีการชดเชยความเสียหาย โดยการทำประกันภัยสำหรับความเสียหายจากอัคคีภัยและการโจรกรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 อัตราส่วนระหว่างทุนประกันต่อสินค้าคงเหลือสุทธิคิดเป็นร้อยละ 100

สำหรับความเสี่ยงจากการเคลื่อนย้ายนั้น ทุกการเคลื่อนย้ายสินค้าของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการย้ายสินค้าจากสาขาหนึ่งไปยังอีกสาขาหนึ่ง หรือการจัดส่งสินค้าจากสำนักงานใหญ่ไปยังแต่ละสาขาของบริษัทฯนั้น จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการแผนกธุรการขายขึ้นไปทุกรายการเท่านั้น โดยการย้ายสินค้าระหว่างสาขานั้นจะกระทำโดยตรงไม่ได้ ทุกสินค้าจะต้องถูกจัดส่งมาที่สำนักงานใหญ่ก่อนเท่านั้น และฝ่ายธุรการขายจะเป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมการจัดส่งทั้งหมดออกไปยังสาขาปลายทาง และสำหรับทุกการเคลื่อนย้ายสินค้าออกจากส่วนกลางนั้น รายการทั้งหมดจะต้องทำการบันทึกลงในระบบ พร้อมทั้งการเซ็นรับรองการเคลื่อนย้ายสินค้าจากบริษัทที่แผนกคลังสินค้าเท่านั้น นอกจากนี้ สำหรับทุกๆ การจัดส่ง บริษัทฯ ได้ทำประกันการจัดส่งไว้ โดยในการส่งแต่ละครั้ง บริษัทฯ ได้จำกัดความเสี่ยงโดยการกำหนดให้มูลค่าสินค้าจัดส่งในแต่ละครั้งไม่เกิน 600,000.00 บาทต่อครั้ง และมูลค่าดังกล่าวก็เป็นมูลค่าที่อยู่ภายใต้การทำประกันทั้งหมด 100% ดังนั้นหากมีการการสูญหายเกิดขึ้น บริษัทฯ จะไม่ได้รับผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงานในการควบคุมการเข้า-ออกห้องมั่นคงในสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- การเข้าสู่พื้นที่ของห้องคลังสินค้า – ต้องใช้กุญแจ และการสแกนนิ้วมือเข้าสู่พื้นที่เท่านั้น ซึ่งกุญแจ และบัตรดังกล่าวจะถูกถือ โดยผู้จัดการแผนกคลังสินค้า ซึ่งพนักงานอื่น และ กรรมการบริษัทไม่สามารถที่จะเข้าสู่พื้นที่ดังกล่าวได้อย่างอิสระ

- การเข้าสู่พื้นที่ของห้องมั่นคง (อยู่ในพื้นที่ห้องคลังสินค้า) – ต้องใช้กุญแจ 2 ดอกไขพร้อมกัน ร่วมกับรหัสปิด-เปิดห้องมั่นคง โดยกุญแจทั้งหมด และรหัสดังกล่าวนั้นถูกถือโดยผู้บริหารต่างแผนก และ ไม่มีความเกี่ยวข้องกันอย่างละ 1 ท่าน รวมทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งไม่ใช่ทั้งกรรมการ และผู้ถือหุ้นใหญ่แต่อย่างใด และวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีการควบคุมภายใน Check and Balance ของบริษัทฯ ในการควบคุมการเข้าสู่ห้องมั่นคง

ดังนั้น การเข้าห้องมั่นคงดังกล่าวจะเข้าโดยบุคคลคนๆ เดียวไม่ได้ ต้องใช้บุคคลอย่างน้อย 3 คนที่เป็นผู้บริหารที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันทั้งหมดพร้อมกัน ซึ่งพนักงานอื่น และกรรมการบริษัทไม่สามารถที่จะเข้าสู่พื้นที่ดังกล่าวได้อย่างอิสระ ทั้งนี้รหัสผ่านดังกล่าวจะถูกเปลี่ยนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนี้ ภายในห้องมั่นคง บริษัทฯ ได้ติดตั้งกล้องวงจรปิดซึ่งเปิดตลอด 24 ชั่วโมง

นอกจากที่กล่าวมาแล้วนั้นทางบริษัทฯ ยังมีระบบการควบคุมภายในอื่นๆ ที่ช่วยในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวได้ และนอกจากนี้ ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบโดยการติดตามรายการ (Walk-through) ว่าพนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทฯ วางไว้หรือไม่ โดยให้ตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาสและเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3 ความเสี่ยงจากการที่ปริมาณและคุณภาพของสินค้าตรวจสอบได้ยาก

มูลค่าของเพชรนั้นจะขึ้นอยู่กับ คุณลักษณะของเพชร 4 ประการ (4C) คือ สี ความบริสุทธิ์ คุณภาพการเจียรไน และ ขนาด ซึ่งคุณลักษณะของเพชรแต่ละเม็ดอาจแตกต่างกันเพียงเล็กน้อย แต่มีมูลค่าแตกต่างกัน อันเป็นการยากในการที่จะตรวจสอบมูลค่าที่แท้จริงของสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ซึ่งอาจจะทำให้มีความเสี่ยงที่จะเกิดการสับเปลี่ยนระหว่างเพชรที่ระบุไว้ในฉลากสินค้ากับเพชรที่มีคุณภาพต่ำกว่า ซึ่งหากขาดการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี อาจส่งผลต่อมูลค่าสินค้าคงเหลือและต้นทุนขาย รวมถึงผลประกอบการของบริษัทฯ ที่แสดงไว้ในงบการเงินก็อาจจะคลาดเคลื่อนด้วย

อย่างไรก็ดี สำหรับความเสี่ยงจากการสับเปลี่ยนเพชร และมูลค่าที่แท้จริงดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อทำการควบคุมรายละเอียดของสินค้า และคุณภาพรายชิ้น โดยมีรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

1. สินค้าที่มีการจัดซื้อทั้งหมดนั้น บริษัทฯ ได้ทำการกำหนดรหัสวัตถุสิบไว้ล่วงหน้า โดยแต่ละรหัสจะแบ่งคุณลักษณะของวัตถุสิบโดยละเอียด โดยใช้สำหรับเพชรทุกประเภท ทั้งที่มีใบรับประกัน และไม่มีใบรับประกัน
2. สำหรับขั้นตอนการบันทึกวัตถุสิบ จะมีการตรวจสอบเพชรทุกเม็ดที่สั่งซื้อโดยผู้เชี่ยวชาญของบริษัทฯ ก่อนที่จะรับสินค้าจากผู้ขาย และหลังจากที่มีการรับวัตถุสิบจากผู้ขายตามใบคำสั่งซื้อและผ่านระบบการตรวจสอบคุณภาพเพชรแล้ว จะแยกประเภทวัตถุสิบตามคุณลักษณะโดยละเอียดตามรหัสวัตถุสิบที่กำหนดไว้แล้ว และจัดเก็บใบสรุปผลการตรวจสอบวัตถุสิบไว้ที่แผนกตรวจสอบคุณภาพ
3. หลังจากมีการแยกประเภทตามรหัสวัตถุสิบแล้ว วัตถุสิบแต่ละประเภทจะถูกจัดเก็บในห้องมั่นคงทั้งหมด ซึ่งจะมีการจัดเก็บไว้แยกตามประเภทสินค้า และรหัสวัตถุสิบที่กำหนดไว้
4. สำหรับกระบวนการผลิตสินค้าสำเร็จรูปจะมีการกำหนด รหัสการผลิตของสินค้าแต่ละชิ้นไว้ในระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ซึ่งมีข้อมูลระบุถึงวัตถุสิบที่ต้องใช้แยกตามรหัสวัตถุสิบโดยละเอียด
5. ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัตถุสิบเพื่อใช้ในการผลิต ฝ่ายผลิตมีการจัดทำเอกสารการเบิกวัตถุสิบตามรหัส และรายละเอียดการผลิตที่กำหนดไว้ ซึ่งสรุปจากจำนวนเครื่องประดับที่จะผลิต โดยระบุรหัสวัตถุสิบและปริมาณที่ต้องการในการผลิตในแต่ละครั้ง
6. การรับสินค้าสำเร็จรูปจากผู้รับจ้างผลิต หลังจากที่ได้รับแจ้งการผลิตจัดส่งสินค้าสำเร็จรูปและผ่านการตรวจสอบคุณภาพซึ่งจะรวมถึงคุณลักษณะของเพชรที่เป็นวัตถุสิบว่าตรงกับแบบที่กำหนดไว้หรือไม่ เรียบร้อยแล้ว แผนกผลิตจะทำการกำหนดรหัสสินค้าสำเร็จรูปและมีการพิมพ์ใบรับประกันจากระบบซึ่งจะระบุรายละเอียดของสินค้าว่าประกอบด้วยคุณภาพของเพชรอย่างไร จำนวน และน้ำหนักของเพชรเท่าใด รวมถึงมีรูปภาพของสินค้านั้นๆ ไว้อย่างชัดเจนพร้อมกับสินค้าแต่ละชิ้น และนำทั้งสินค้า และใบรับประกันดังกล่าวทั้งหมดไปเก็บไว้ในห้องมั่นคง เพื่อรอการเบิกจ่ายไปยังสาขาที่ต้องการต่อไป
7. เครื่องประดับที่พร้อมจัดจำหน่ายนั้นจะมีการติดสติกเกอร์รหัสสินค้าและมีใบรับประกันที่มีรูปสินค้าดังกล่าวประกอบอยู่ ดังนั้นเมื่อมีการตรวจสอบจะสามารถทราบได้ทันทีว่าสินค้านั้นมีรายละเอียด และลักษณะอย่างไร
8. สำหรับการตรวจสอบนั้น บริษัทฯ ได้กำหนดให้ฝ่ายบัญชีการเงิน เป็นผู้ตรวจนับสินค้าคงเหลือ ทั้งในส่วนของวัตถุสิบ และเครื่องประดับของแผนกคลังสินค้า และแผนกผลิต เป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
9. สำหรับขั้นตอนการรับเปลี่ยนสินค้าจากลูกค้านั้นหลังจากพนักงานขายรับสินค้าจากลูกค้าจะจัดส่งสินค้าขึ้นดังกล่าวมายังสำนักงานใหญ่ เพื่อให้แผนกผลิตตรวจสอบคุณสมบัติของเพชร ก่อนที่จะนำไปใช้ในการผลิตใหม่

ทั้งนี้การปฏิบัติงานที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ 9 ข้อข้างต้น ใช้ควบคุมดูแลทั้งเพชรที่มีใบรับประกัน และไม่มีใบรับประกันจากสถาบันในต่างประเทศ ไม่ว่าจะเป็นเพชรรวง หรือเพชรกระรัต หรือเพชรที่ประกอบอยู่ในเครื่องประดับแล้ว แต่เฉพาะในส่วนของเพชรที่มีใบรับประกันคุณภาพจากสถาบันในต่างประเทศนั้น มีลักษณะที่ช่วยให้ง่ายต่อการตรวจสอบ กล่าวคือ เพชรที่มีใบรับประกันจากสถาบัน HRD นั้น เพชรทุกเม็ดจะได้รับการบรรจุอยู่ในกล่องปิดผนึกทั้งหมดมาจากต่างประเทศโดยตรง และในส่วนของเพชรที่มีใบรับประกันจากสถาบัน GIA นั้น เพชรทุกเม็ดจะได้รับการทำสัญลักษณ์รหัสใบรับประกันไว้ที่ขอบเพชรด้วยแสงเลเซอร์ทั้งหมด เพื่อป้องกันการสับเปลี่ยน และสามารถระบุถึงเพชรเม็ดนั้นๆ ได้อย่างแม่นยำ และชัดเจน ทำให้ตรวจสอบคุณลักษณะของเพชรได้ง่าย

นอกจากนี้ระบบการควบคุมภายในและระบบการติดตามดูแลให้พนักงานและผู้บริหารปฏิบัติตามระบบที่วางไว้ที่อธิบายไว้ในข้อ 2 ก็มีส่วนช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ดังนั้นจากนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงานของบริษัทฯทั้งหมดที่กล่าวมา บริษัทฯมีความเชื่อมั่นว่ามูลค่าและคุณภาพของสินค้าที่แสดงไว้ในงบการเงินมีความถูกต้องเหมาะสมตามที่ควร

#### 4 ความเสี่ยงจากการกำหนดราคาสินค้าและการให้ส่วนลด

การขายสินค้าของบริษัทฯส่วนใหญ่เป็นลักษณะค้าปลีกให้กับผู้ซื้อรายย่อยทั่วไป ทั้งนี้ราคาของเพชรและเครื่องประดับเพชรจะขึ้นอยู่กับคุณลักษณะของเพชรที่ต้องอาศัยความรู้และประสบการณ์ในการระบุคุณลักษณะ และที่สำคัญคือราคานั้นขึ้นอยู่กับความพึงพอใจของผู้ซื้อ ดังนั้นราคาขายและส่วนลดที่ให้ลูกค้าแต่ละรายจะไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และราคาจำหน่ายของเครื่องประดับรูปแบบคล้ายคลึงกันจะแตกต่างกันและไม่สามารถเปรียบเทียบกันได้ และยากที่จะตรวจสอบได้ว่าจะมีการบันทึกรายได้ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายสินค้าแต่ละชิ้นมีความผันผวนมาก อันส่งผลต่อความสม่ำเสมอในการรับรู้รายได้และกำไร

อย่างไรก็ดีบริษัทฯให้ความสำคัญต่อนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าและการให้ส่วนลด โดยบริษัทฯมีนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าและส่วนลดที่ชัดเจนตามประเภทของสินค้า ซึ่งเป็นมาตรฐานเดียวกันทุกสาขาของบริษัทฯ ทั้งนี้พนักงานขายของบริษัทฯไม่มีอำนาจในการกำหนดราคาขายและให้ส่วนลดโดยอิสระ

โดยในส่วนของการกำหนดราคาขายได้มีนโยบายการกำหนดราคาโดยแบ่งประเภทของสินค้าเป็นหมวดหมู่ตามต้นทุนแต่ละแบบของสินค้า รูปแบบของสินค้า ตลอดจนประเภทและราคาวัตถุดิบ และจึงกำหนดราคาจำหน่ายของสินค้าแต่ละประเภทให้เป็นมาตรฐานเดียวกันตามความเหมาะสม นโยบายการกำหนดราคานี้อนุมัติโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินของบริษัทฯ เป็นบุคคลสุดท้าย ซึ่งหากการกำหนดราคาไม่เหมาะสมจะส่งผลกระทบต่อยอดขาย เมื่อกำหนดราคาขายสูงเกินไป หรือส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้นหากกำหนดราคาขายต่ำเกินไป สำหรับนโยบายส่วนลดของบริษัทฯนั้น กำหนดให้ส่วนลดแปรผกผันกับค่าคอมมิชชั่นที่พนักงานขายได้รับกล่าวคือหากส่วนลดมากผลตอบแทนที่พนักงานขายได้รับจะลดลง นอกจากนี้ส่วนลดมีลักษณะเป็นขั้นบันได มีการกำหนดอัตราสูงสุดที่พนักงานและผู้บริหารแต่ละชั้นจะให้ได้ สำหรับอัตราส่วนลดขั้นสูงสุดนั้นจะได้รับจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งนโยบายดังกล่าวนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร ซึ่งส่วนลดสูงสุดนั้นจะไม่ทำให้ราคาขายของสินค้าต่ำกว่าราคาทุน ทั้งนี้บริษัทฯไม่มีการให้ค่าตอบแทนในรูปแบบค่าคอมมิชชั่นให้กับผู้บริหารหรือพนักงานฝ่ายอื่นๆ นอกจากพนักงานขาย

สำหรับความเสี่ยงในเรื่องความถูกต้อง และครบถ้วนในการรับรู้รายได้ของบริษัทฯจากการให้ส่วนลด เช่น พนักงานขายอาจทำการขายโดยไม่ให้ส่วนลด แต่ได้แจ้งจำนวนเงินต่อบริษัทฯว่าเป็นจำนวนเงินสุทธิจากการให้ส่วนลดตามนโยบาย โดยพนักงานทำการเก็บเงินส่วนต่างดังกล่าวไว้ ทำให้บริษัทฯอาจเกิดความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้ที่ไม่ครบจากส่วนลดตามนโยบายดังกล่าวได้

อย่างไรก็ดี ทางบริษัทฯได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี และได้ทำการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ด้วยการกำหนดให้มีการออกใบกำกับภาษี และใบเสร็จรับเงินพร้อมใบรับประกันสินค้าที่ระบุถึงราคาในการซื้อของลูกค้าทุกครั้ง นอกจากนี้ ในระบบฐานสมาชิกลูกค้าของบริษัทฯจะมีการบันทึกมูลค่าในการซื้อของลูกค้าในแต่ละครั้ง เพื่อสะสมเป็นคะแนนรางวัลจากการซื้อของลูกค้าในแต่ละครั้ง และมีการแจ้งข้อมูลดังกล่าวต่อลูกค้าทุกครั้งเช่นกัน ดังนั้น ด้วยระบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยเป็นการควบคุมความถูกต้องของมูลค่าจากลูกค้าโดยตรง ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบจากบุคคลภายนอก จึงทำให้บริษัทฯมีความเสี่ยงในกรณีดังกล่าวในระดับต่ำ



## 5 ความเสี่ยงจากความล้มเหลวสินค้าคงเหลือในกลุ่มเครื่องประดับเพชร

สินทรัพย์ที่สำคัญที่สุดของบริษัทฯ คือสินค้าคงเหลือ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีมูลค่าสุทธิเท่ากับ 586.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.30 ของมูลค่าสินทรัพย์รวม และร้อยละ 63.11 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เนื่องจากสินค้าเครื่องประดับเพชร ผู้บริโภคยังยึดติดกับคุณค่าของเพชรและรูปแบบของสินค้าควบคู่กันไป รูปแบบของสินค้าที่ค่อนข้างแฟชั่นหรือทันสมัยมากเกินไปอาจเป็นปัญหาเมื่อเสื่อมความนิยม ทำให้ต้องลดราคาการจำหน่ายมากกว่าปกติซึ่งทำให้ความสามารถในการทำกำไรลดลง

อย่างไรก็ดีจากการที่ผู้บริหารของบริษัทฯประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชรมาเป็นระยะเวลานานมากกว่า 40 ปี ทำให้เข้าใจถึงภาวะอุตสาหกรรมเครื่องประดับเพชรเป็นอย่างดี ผู้บริหารจึงให้ความสำคัญในการพัฒนารูปแบบของเครื่องประดับและความต้องการของผู้บริโภค โดยมีการเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลการขายที่ผ่านมาของบริษัทฯ ทำการสำรวจความคิดเห็นของลูกค้า ในขณะที่เดียวกันบริษัทฯยังมีการเก็บรวบรวมข่าวสารเกี่ยวกับธุรกิจแฟชั่นต่างๆ รวมถึงมีการจัดตั้งฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และการว่าจ้างผู้ออกแบบประสบการณ์สูง (Designer) มาเป็นพนักงานประจำของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถออกแบบสินค้าได้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคมากที่สุด โดยรูปแบบสินค้าของบริษัทฯจะเป็นรูปแบบที่เน้นความเรียบง่าย คลาสสิก เน้นที่คุณภาพเพชรเป็นหลัก จึงไม่ประสบปัญหาการล้าสมัยของรูปแบบสินค้าเครื่องประดับเพชร นอกจากนี้บริษัทฯยังสามารถนำสินค้าเครื่องประดับที่มีอยู่แปรสภาพกลับไปเป็นวัตถุดิบของบริษัทฯในการผลิตสินค้าใหม่ได้ ซึ่งจะเสียค่าใช้จ่ายประมาณร้อยละ 3 – 5 ของต้นทุนสินค้า ซึ่งมีผลกระทบไม่รุนแรงต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ

ในขณะเดียวกัน บริษัทฯได้มีการบริหารสินค้าคงเหลือเครื่องประดับอย่างมีประสิทธิภาพโดยบริษัทฯได้วางนโยบายป้องกันความเสี่ยง โดยระบุข้อมูลรหัสสินค้า รหัสคอลเล็กชั่น เดือน ปี ที่ผลิต และปีของการออกแบบในแต่ละสินค้าลงบนฐานข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์และลงบนป้ายราคาเพื่อประเมินหรือตรวจสอบว่าสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการของผู้บริโภค หรือสินค้าแบบใดคงค้างในแต่ละสาขา หากสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการสูงจะทำการวางแผนการผลิต

หากสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการต่ำหรือสินค้าขึ้นคงค้างในสาขาเกินเวลาอันควรจะดำเนินการโอนสินค้าจากสาขาหนึ่งไปอีกสาขาหนึ่ง หรือจากจังหวัดหนึ่งไปอีกจังหวัดหนึ่ง หรือจากภาคหนึ่งไปอีกภาคหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีนโยบายจัดการสินค้าคงเหลือโดยนำกลับมาผลิตใหม่ และกำหนดให้พนักงานขายทุกสาขาประเมินความต้องการของผู้บริโภคและรายงานสินค้าคงเหลือแต่ละรูปแบบส่งกลับบริษัทฯทุกเดือน เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการที่จะผลิตสินค้าแต่ละรูปแบบให้ตรงตามความต้องการของตลาดมากที่สุด เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว

นอกจากนี้ในกรณีที่สินค้าเครื่องประดับที่ไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทฯมีนโยบายที่จะนำเครื่องประดับเหล่านั้นไปเปลี่ยนแปลงรูปแบบใหม่ ซึ่งจะเสียค่าใช้จ่ายประมาณร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 5 ของต้นทุนสินค้า โดยไม่มีค่าต้นทุนวัตถุดิบ

## 6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีประสบการณ์และความสามารถ

เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯในนาม “ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์” กว่า 20 ปี เป็นการบริหารงานของผู้ถือหุ้นและผู้บริหารหลัก คือ นายวิโรจน์ พรประกฤต ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นรองประธานคณะกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการบริหาร ด้วยความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์เกี่ยวกับเพชรและเครื่องประดับเพชร ทั้งในด้านการจัดหาวัตถุดิบ การขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ และการขยายตลาด เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทฯมีผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง จึงถือได้ว่าบริษัทฯมีความเสี่ยงการพึ่งพิงผู้บริหารหลักในการบริหารงานและการจัดการ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ใช้แนวทางการบริหารงานอย่างมืออาชีพ มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการทำงานให้แก่ผู้บริหารท่านอื่น และพนักงานแต่ละฝ่ายงานอย่างชัดเจน มีระบบการจัดเก็บข้อมูลและฐานข้อมูลที่ดี ตลอดจนมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องระหว่างผู้บริหารและพนักงานบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการอบรมให้ความรู้ และมีการลงทุนด้านการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลักของบริษัทฯ ได้

## 7 ความเสี่ยงจากการขยายการลงทุน

บริษัทฯ มีโครงการในอนาคตที่จะเพิ่มจำนวนสาขาสำหรับจำหน่ายสินค้าแก่ลูกค้าในพื้นที่กรุงเทพมหานคร และในต่างจังหวัด เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้มากขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ครบทุกกลุ่ม ซึ่งบริษัทฯ จะต้องมีการลงทุนสำหรับการตกแต่งร้านค้า พร้อมทั้งมีเงินทุนหมุนเวียนสำหรับสินค้าในสาขาที่จะเปิดใหม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการลงทุน หากการลงทุนที่กล่าวมาไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทย หรืออัตราดอกเบี้ยและภาวะเงินเฟ้อ หรือพฤติกรรมผู้บริโภคในแต่ละจังหวัด แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้วางแผนการลงทุน โดยได้มีหน่วยงานพัฒนาธุรกิจทำการศึกษาวิเคราะห์ภาวะตลาดและความเหมาะสมในการลงทุนอย่างรอบคอบในการขยายสาขาเพื่อนำเสนอต่อกรรมการบริหารพิจารณาความเป็นไปได้ในการลงทุน รวมทั้งพยายามเปิดสาขาในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ที่มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายจำนวนมาก เช่น ห้างสรรพสินค้าเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะมอลล์ เทสโก้ โลตัส และบิ๊กซี เพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุนดังกล่าว

## 8 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศซึ่งการเสนอราคาและชำระเงินจะใช้เงินตราสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ในขณะที่สินค้าทั้งหมดจะจำหน่ายภายในประเทศ โดยบริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 70 ของยอดสั่งซื้อวัตถุดิบรวมทั้งหมดของบริษัทฯ รวมถึงราคาวัตถุดิบเพชรที่ซื้อจากผู้ขายที่เป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยจะมีการตกลงราคาเป็นเงินเหรียญสหรัฐฯ ตามธรรมเนียมซื้อขายเพชรปกติ ซึ่งหากราคาเงินเหรียญสหรัฐอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินบาทก็将会ทำให้ต้นทุนของบริษัทฯ ต่ำลง แต่ในขณะเดียวกันหากราคาเงินเหรียญสหรัฐแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินบาทก็将会ทำให้ต้นทุนของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น ในปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเท่ากับ 0.59 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายและเป้าหมายจะทำการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 50 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวอยู่ในดุลพินิจที่รอบคอบของผู้บริหารบริษัทฯ โดยผู้บริหารบริษัทฯ จะมีการติดตามการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตลอดเวลา และจะพิจารณาการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน และผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าว จะทำทันทีเมื่อได้รับสินค้าจากโรงงานเจียรไนในต่างประเทศ (Sightholder) และบันทึกยอดเจ้าหน้าที่การค้าลงในบัญชีของบริษัทฯ แล้ว

## 9 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบ

โครงสร้างต้นทุนเฉลี่ยของบริษัทฯ ประกอบด้วย 3 ส่วนคือ 1) เพชร คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 65 ถึง 75 ของต้นทุนขาย 2) ทองคำ คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 15 ถึง 25 ของต้นทุนขาย และ 3) ค่าจ้างผลิต คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 3 ถึง 5 ของต้นทุนขาย ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับรูปแบบของสินค้าแต่ละชนิด จะเห็นได้ว่าเพชรและทองคำ จะเป็นรายการสำคัญที่มีผลต่อต้นทุนของบริษัทฯ โดยเมื่อวัตถุดิบมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ก็จะทำให้ต้นทุนของบริษัทฯเพิ่มสูงขึ้น

สำหรับวัตถุดิบเพชร ราคาส่งจะผันแปรตามราคาในตลาดโลก ทำให้บริษัทฯ อาจไม่สามารถควบคุมมูลค่าที่แน่นอนของต้นทุนได้

เพชรที่มีขนาดใหญ่ตั้งแต่ 1.00 กะรัตขึ้นไป จะมีการผันผวนของราคามากกว่าเพชรขนาดเล็ก และในปัจจุบัน บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยมีนโยบายในการกำหนดให้วัตถุดิบที่เก็บไว้ส่วนใหญ่จะเป็นเพชรที่มีขนาด 0.005 กะรัตถึง 0.30 กะรัต ซึ่งเป็นกลุ่มของเพชรที่ไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาในสาระสำคัญ และสำหรับเพชรที่มีขนาดตั้งแต่ 1.00 กะรัตขึ้นไปนั้น บริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาระดับของกลุ่มเพชรดังกล่าวเป็นสินค้าของบริษัทฯ มูลค่าไม่เกินกว่าร้อยละ 15 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือรวมของบริษัทฯ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีกลุ่มเพชรที่มีขนาดตั้งแต่ 1.00 กะรัต ขึ้นไปคิดเป็นมูลค่าร้อยละ 5.90 ของสินค้าคงเหลือสุทธิของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามหากมีความผันผวนของราคาเพชรในตลาดโลก ผู้บริหารเชื่อว่า บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการผลกระทบจากความผันผวนของราคาเพชรที่มีผลต่อโครงสร้างราคาและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ เช่น หากในภาวะที่วัตถุดิบมีราคาต่ำลง บริษัทฯ สามารถทำกำไรได้สูงขึ้น และในทางกลับกัน หากวัตถุดิบมีราคาที่สูงขึ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพิจารณาการปรับโครงสร้างราคาผลิตภัณฑ์ให้มีความเหมาะสมต่อราคาค้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นต่อไป

ทองคำสำหรับทำเครื่องประดับนั้นบริษัทฯ ใช้ทองคำ 18 เค ซึ่งจะแปรผันตามราคาทองคำบริสุทธิ์ร้อยละ 99.99 เนื่องจากมีส่วนผสมของทองคำร้อยละ 75 กับโลหะอื่นๆ อีกร้อยละ 25 เพื่อให้สามารถขึ้นรูปตัวเรือนเป็นเครื่องประดับได้ โดยที่ผ่านมาราคาทองคำบริสุทธิ์ร้อยละ 99.99 ในตลาดโลกมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

การเปลี่ยนแปลง ราคาทองคำบริสุทธิ์ ร้อยละ 99.99

เดือน	มิถุนายน	ธันวาคม
ปี	เหรียญสหรัฐต่อออนซ์	เหรียญสหรัฐต่อออนซ์
2553	1,242.75	1,413.50
2554	1,500.25	1,540.00
2555	1,603.50	1,656.00
2556	1,226.00	1,215.50
2557	1,319.50	1,183.00
2558	1,180.50	1,069.25
2559	1,324.50	1,157.50
2560	1,242.25	1,296.50
2561	1,250.45	1,281.65



อย่างไรก็ดี บริษัทฯมีการบริหารความเสี่ยงความผันผวนของราคาทองคำ โดยในขั้นตอนการจ้างผลิตสินค้าของบริษัทฯ จะทำการตกลงราคาทองคำ 18 เค ที่ใช้ในการผลิต ณ วันที่ตกลงคำสั่งผลิตแก่ผู้ผลิตช่วง และใช้เป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาต้นทุน ทำให้ความผันผวนของราคาดัตถุดิบทองคำไม่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนที่บริษัทฯ ได้ทำการตกลงในการผลิตไว้แต่อย่างใด และในการกำหนดราคาจำหน่ายสินค้า ทางบริษัทฯก็จะมีการตั้งราคาเพิ่มจากต้นทุนสินค้าของบริษัทฯ จึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาดัตถุดิบมากนัก

#### 10 ความเสี่ยงจากจัดหาวัตถุดิบเพชรขนาดใหญ่

เนื่องจากลักษณะตามธรรมชาติของเพชรดิบและเทคนิคการเจียรไน ทำให้เพชรที่มีขนาดใหญ่ จะมีอุปทานน้อยกว่าเพชรที่มีขนาดเล็ก และการสั่งซื้อเพชรขนาดใหญ่จำเป็นต้องมีการสั่งจองจากผู้เจียรไนล่วงหน้าเป็นเวลานานกว่าเพชรขนาดเล็ก และบางครั้งไม่มีเพชรขนาดใหญ่ตามต้องการในตลาด

ทั้งนี้การสั่งซื้อเพชรขนาดใหญ่มากกว่า 1.00 กระรัต ของบริษัทฯ จำเป็นต้องมีการสั่งซื้อล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 3-4 เดือน แต่อย่างไรก็ตามสินค้าของบริษัทฯส่วนใหญ่กว่าร้อยละ 90 จากยอดขายจำหน่ายสินค้าและให้บริการ จะมีการจำหน่ายในเพชรขนาดเล็กกว่า 0.70 กระรัต ซึ่งเพชรขนาดเล็กสามารถซื้อได้เป็นการทั่วไป และมีอุปทานที่เพียงพอกับความต้องการของตลาด จึงทำให้บริษัทฯยังไม่เคยได้รับผลกระทบจากการขาดแคลนเพชรขนาดใหญ่

#### 11 ความเสี่ยงเกี่ยวกับสัญญาพื้นที่เช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีสาขาทั้งหมด 130 สาขา โดยเป็นการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายย่อยทั่วไป (Retail) โดยผ่านสาขาที่เป็นพื้นที่เช่าจำนวน 55 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในศูนย์การค้าชั้นนำและไฮเปอร์มาร์ททั้งในเขตกรุงเทพฯ ปริมณฑล และในเขตต่างจังหวัด บริษัทฯจึงต้องทำการเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าพื้นที่ในรูปแบบของสัญญาเช่า ทำให้บริษัทฯมีความเสี่ยงในกรณีที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ได้ หรืออาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ให้เช่าขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและอัตราค่าเช่าในการต่อสัญญาและทำให้บริษัทฯต้องเสียค่าใช้จ่ายสูงกว่าเดิม และมีสาขาที่เป็นเคาเตอร์โดยเป็นระบบแบ่งรายได้ (GP) อยู่ 75 สาขา ซึ่งไม่มีความเสี่ยงในด้านอายุสัญญาของพื้นที่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีสาขาที่เป็นพื้นที่เช่าจำนวน 55 สาขา ซึ่งมีอายุการเช่าเป็นรายเดือน ถึง 3 ปี จึงอาจทำให้มีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ได้ อย่างไรก็ตามการที่บริษัทฯเป็นผู้เช่าที่ดีของผู้ให้เช่าพื้นที่มาโดยตลอด และดำเนินธุรกิจกับผู้ให้เช่าพื้นที่มานาน ถือได้ว่าบริษัทฯเป็นผู้เช่าพื้นที่ในอันดับต้นๆ ของผู้ให้เช่าในธุรกิจเครื่องประดับ ประกอบกับบริษัทฯมีสาขามากพอในการต่อรองกับผู้ให้เช่า จึงทำให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการต่อสัญญาเช่าพื้นที่ของบริษัทฯค่อนข้างน้อย

## โครงสร้างผู้ถือหุ้น

### ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

#### จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีทุนจดทะเบียน 175,000,000.00 บาท เรียกชำระแล้ว 174,273,125.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 175,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีรายละเอียดดังนี้

ผู้ถือหุ้น	ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
นายวิโรจน์ พรประกฤต	65,467,400	37.57
นางสุวัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย	12,249,000	7.03
นายมนต์ชัย ลีศิริกุล	7,000,000	4.02
นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต	6,249,000	3.59
นายอัครพงศ์ พรประกฤต	6,007,500	3.45
นางสาวอรรรัตน์ พรประกฤต	5,505,000	3.16
N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 1	5,048,300	2.90
นายจรัสพัฒน์ ปัญจทรัพย์	3,200,000	1.84
นายคเชนทร์ เบญจกุล	3,143,200	1.80
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	2,450,400	1.41

#### นโยบายจ่ายเงินปันผล

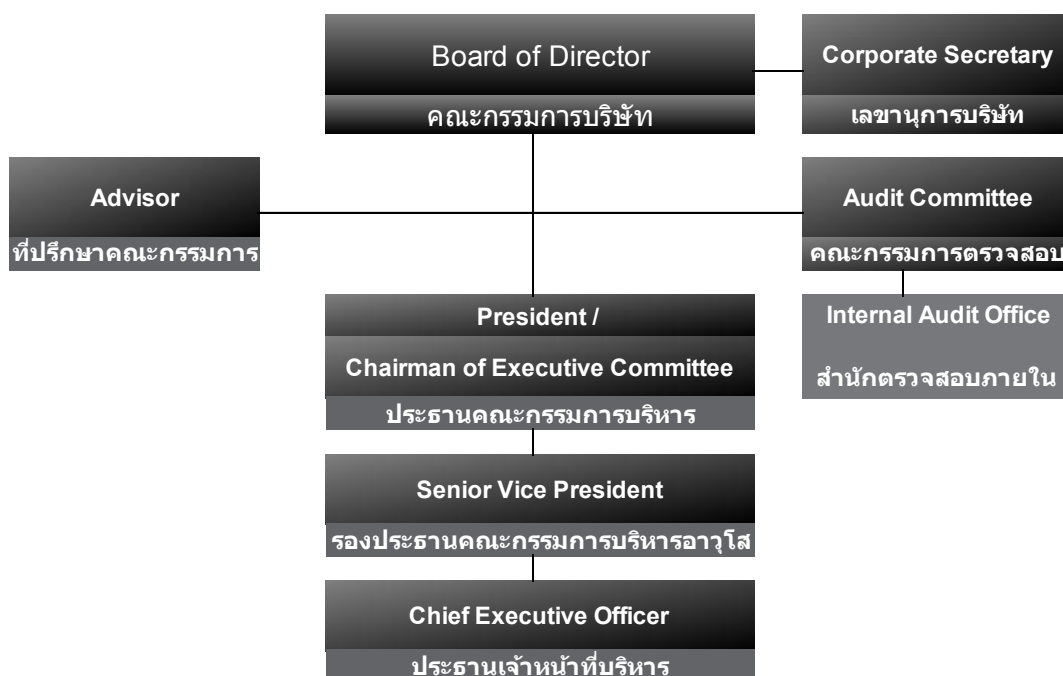
บริษัทฯมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในแต่ละปี โดยกำหนดจ่ายปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯและตามกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ

## โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯประกอบด้วยคณะ

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการบริหาร

ตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2558 ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 11 สิงหาคม 2558 พิจารณานุมัติปรับโครงสร้างองค์กร เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารงาน และปรับเปลี่ยนสายการบังคับบัญชาให้เข้าสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีโครงสร้างดังนี้



### องค์ประกอบของคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) ดังนี้

- มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และไม่น้อยกว่า 3 คน
- มีคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน

### นิยามคณะกรรมการ

กรรมการที่ผู้บริหาร	หมายถึง	ผู้มีอำนาจในการบริหารงาน และได้รับเงินเดือนประจำ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	หมายถึง	กรรมการที่ไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯและไม่มีเงินเดือนประจำ
กรรมการอิสระ	หมายถึง	กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารและต้องมิคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

## คุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหากรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กล่าวคือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่ขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ



## โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2561 บริษัทฯมีกรรมการอิสระเป็นจำนวนทั้งสิ้น 5 ท่าน ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ มีความชัดเจนในการถ่วงดุลอำนาจที่เหมาะสม อนึ่งกรรมการแต่ละท่าน ในคณะกรรมการบริษัทฯชุดปัจจุบันเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ทั้งในด้านทักษะและประสบการณ์ โดยกรรมการจำนวน 8 ท่านดังนี้

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน
- กรรมการอิสระ 5 ท่าน

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	วาระกรรมการ	จำนวนหุ้น ที่ถือครอง	สัดส่วนการ ถือหุ้น
1 นายมนู เลียวไพโรจน์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	200,000	0.11
2 นายอำนาจ นาครัชตะอมร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	66,050	0.04
3 นายไพโรจน์ มาลีหอม	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	-	-
4 นางสาวชนวา เต็มเมฆา	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	-	-
5 นายสหัสโรจน์ โรจน์เมธา	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	100,000	0.06
6 นายวิโรจน์ พรประภค	รองประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการบริหาร /	ปี 2551 - ปัจจุบัน	65,467,400	37.57
7 นางสาววัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย	กรรมการบริษัท / รองประธานคณะกรรมการบริหารอาวุโส	ปี 2551 - ปัจจุบัน	12,249,000	7.03
8 นางสาวอัญรัตน์ พรประภค	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ปี 2551 - ปัจจุบัน	6,249,000	3.59

\*ข้อมูล ณ วันปิดสมุดทะเบียน วันที่ 30 ธันวาคม 2561

บริษัทฯมีเลขานุการบริษัท และที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัทฯซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำทางด้านกฎเกณฑ์ต่างๆ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่คณะกรรมการบริษัท จะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการของบริษัทฯมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทฯให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัทฯ ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหาร ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการอันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่นหรือการซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น
2. จัดการบริษัทฯ โดยใช้ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
3. พิจารณาโครงสร้างการบริหาร แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
4. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วน ไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทฯ เอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

#### การแต่งตั้ง การลาออกและการพ้นจากตำแหน่งกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ กรรมการของบริษัทฯ เลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้มีกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องออกตามวาระให้กรรมการบริษัทเป็นผู้เลือกผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมครั้งถัดไป และหากกรรมการคนใดประสงค์จะลาออกจากบริษัทฯ ให้ยื่นหนังสือลาออก โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัทฯ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้าดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ลาออก
- 2) ตาย
- 3) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- 4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกตามมาตรา 76 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
- 5) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- 6) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการด้วยเหตุตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดแล้ว กรรมการย่อมพ้นจากตำแหน่งเมื่อมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในมาตรา 89/3 และจะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไปมิได้ (มาตรา 89/4 พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯพ.ศ. 2551)

## เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ในหมวดความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 บริษัทฯ จึงได้มีการแต่งตั้งให้นางสาวธนกร ธนอาภาพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท และมีหน้าที่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ดังนี้

### หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือแนบประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
  - หนังสือแนบประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศ
4. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

## โครงสร้างคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งกรรมการชุดย่อย 3 คณะเพื่อมีหน้าที่รับผิดชอบในด้านต่างๆ ดังนี้

### 1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แต่งตั้งจากกรรมการบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดมีจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านดังมีรายชื่อต่อไปนี้

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| 1. นาย อำนวย นาครัษตะอมร | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ<br>มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน |
| 2. นาย ไพโรจน์ มาลีหอม   | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ<br>มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน          |
| 3. นางสาว ชนวา เค่นเมฆา  | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ<br>มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน          |

โดยมีนาย วรุตพร เศรษฐสุนารักษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

**ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ**  
**คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้**

**1. รายงานทางการเงิน**

สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำ รายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส และประจำปี

**2. การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน**

- จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้หน่วยงานนี้รายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานการปฏิบัติหน้าที่ ความคืบหน้า ตลอดจนข้อสรุป/ความคิดเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน

**3. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง**

สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

**4. พิจารณาคัดสรร และเสนอแต่งตั้ง/ถอดถอนผู้สอบบัญชี**

พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง/ถอดถอนหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

**5. รายการที่เกี่ยวข้องกัน**

พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

**6. การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ**

จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี



- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
  - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวกรรมการตรวจสอบจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ

## 2. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯมีรายชื่อ ดังต่อไปนี้

- |                   |                 |   |
|-------------------|-----------------|---|
| 1. นายวิโรจน์     | พรประภุต        | ประธานคณะกรรมการบริหาร                          |
| 2. นางสาววัฒนา    | ตุลยาพิศิษฐ์ชัย | กรรมการบริหาร / รองประธานคณะกรรมการบริหารอาวุโส |
| 3. นางสาวอัญรัตน์ | พรประภุต        | กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร         |

โดยมีนางสาวสิรินัดดา กวีวัฒนา เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

จากมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2555 กำหนดให้ กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ นายวิโรจน์ พรประภุต หรือ นางสาวอัญรัตน์ พรประภุต หรือ นางสาววัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย สองในสามท่านนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือนโยบาย คำสั่งใดๆ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้มีอำนาจอนุมัติและ/หรือเห็นชอบแก่การดำเนินการใดๆ ตามปกติและอันจำเป็นแก่การบริหารกิจการของบริษัทฯเป็นการทั่วไป

นอกจากนั้นให้คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ในการพิจารณาลั่นกรองข้อพิจารณาต่างๆ ที่จะได้มีการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและ/หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับหรือคำสั่งของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนการดำเนินการตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆ ไป นอกจากนั้นให้มีหน้าที่ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ตามความจำเป็นแก่การประกอบกิจการดังที่จะได้กำหนดไว้ดังต่อไปนี้ด้วย โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อการอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบ

- 1) นโยบาย เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของบริษัทฯ
- 2) งบประมาณประจำปีของบริษัทฯ
- 3) แนวทาง นโยบาย และเป้าหมายการลงทุน เพื่อเป็นกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการนำไปถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
- 4) โครงสร้างอัตราค่าจ้าง สวัสดิการของพนักงาน เพื่อตอบแทนการทำงาน

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่กระทำการเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้ภายในขอบเขตที่ได้กำหนดไว้เป็นเรื่องราว ดังนี้

1. การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การเลื่อนหรือการลดระดับและ/หรือตำแหน่ง การตัดหรือลดค่าจ้าง การพิจารณาความดีความชอบ การลงโทษทางวินัย การให้รางวัล การจัดสรร โบนัสเพื่อตอบแทนการทำงานหรือความดีความชอบ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับ และ/หรือ ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่ ด้านปฏิบัติการขึ้นไป ยกเว้นตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. การจัดซื้อ การจัดจ้าง หรือการจัดทำทรัพย์สินในแต่ละครั้ง หรือแต่ละเรื่องสามารถกระทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 100,000,000.00 บาท ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
3. การทำธุรกรรมตามปกติกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับวงเงินไม่เกิน 100,000,000.00 บาท
4. การเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินแต่ละแห่ง สามารถกระทำได้โดยมีอัตราค่าเช่าแต่ละแห่งไม่เกิน ปีละ 20,000,000.00 บาท
5. การบริจาคเพื่อการกุศลสามารถกระทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 500,000.00 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
6. การเปิดหรือยกเลิกสาขาของบริษัทฯ
7. ควบคุมและกำหนดแนวทางการบริหารการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทฯภายในขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
8. มีอำนาจในการจัดการและบริหารกิจการของบริษัทฯตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกประการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้รายการที่กรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติ หรือเป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ให้กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิอนุมัติการทำรายการนั้น และให้รายงานคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งสูงสุดในการบริหารงานที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อมีหน้าที่บริหารงานบริษัทฯตามแผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด รับผิดชอบ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติกรรมการ โดยยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทฯและผู้ถือหุ้นเป็นหลัก อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯครั้งที่ 3/2558 ประชุมเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า ตลอดระยะเวลากว่า 10 ปีที่ผ่านมา นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต ได้ทุ่มเทการทำงาน มีผลงานที่โดดเด่นเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกเครื่องประดับเพชร ยืนยงด้วยรางวัลอันทรงเกียรติต่างๆ ที่ได้รับจากสถาบันระดับประเทศ สร้างชื่อเสียงให้กับชูบิลลีจนเป็นที่ยอมรับ จึงมีมติเป็นเอกฉันท์แต่งตั้งนางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**  
**ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้**

1. บริหารกิจการของบริษัทฯให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือนโยบาย คำสั่งใดๆที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมถึงการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราวๆไป กับให้มีอำนาจบังคับบัญชาพนักงานของบริษัทฯทุกระดับและทุกตำแหน่ง
2. มีอำนาจอนุมัติและ/หรือเห็นชอบแก่การดำเนินการใดๆ ในการบริหารกิจการของบริษัทฯตามปกติและอันจำเป็นแก่การบริหารกิจการของบริษัทฯเป็นการทั่วไป ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การเลื่อนหรือการลดระดับและ/หรือตำแหน่ง การกำหนดอัตราค่าจ้าง การตัดหรือลดค่าจ้าง การพิจารณาความดีความชอบ การลงโทษทางวินัย การให้รางวัล การจัดสรรโบนัส เพื่อตอบแทนการทำงาน หรือความดีความชอบ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานระดับและ/หรือตำแหน่ง ผู้อำนวยการลงมา และให้รวมถึงพนักงานด้านตัวแทนฝ่ายขายทุกระดับและ/หรือทุกตำแหน่งด้วย
  - การจัดซื้อ การจัดจ้าง หรือการจัดทำทรัพย์สินในแต่ละครั้ง หรือแต่ละเรื่องสามารถกระทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 50,000,000.00 บาท ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
  - การทำธุรกรรมตามปกติกับธนาคารหรือสถาบันการเงินสำหรับวงเงินไม่เกิน 20,000,000.00 บาท
  - การเช่าหรือให้เช่าทรัพย์สินแต่ละแห่งสามารถกระทำได้โดยมีอัตราค่าเช่าแต่ละแห่งไม่เกินปีละ 10,000,000.00 บาท ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
  - การบริจาคเพื่อการกุศลสามารถกระทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 500,000.00 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
3. ต้องรายงานเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้ต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ
  - ผลประกอบการของบริษัทฯรายไตรมาสและรายปี รวมถึงการเปรียบเทียบเป้าหมายของกิจการ
  - ผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯในด้านการลงทุนรวมถึงการประเมินผลเป็นรายเดือน
  - ผลการดำเนินงานอื่นใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะมอบอำนาจหน้าที่ของตนในเรื่องใดตามที่ได้กำหนดไว้ในคำสั่งนี้ให้แก่บุคคลใดปฏิบัติแทนตนก็ได้

**ผู้บริหารของบริษัท**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน ดังต่อไปนี้

1. นายวิโรจน์	พรประภุต	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นางสาววัฒนา	ตุลยาพิศิษฐ์ชัย	รองประธานคณะกรรมการบริหารอาวุโส
3. นางสาวอัญรัตน์	พรประภุต	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. นางสาวธนกร	ชนอาภาพงษ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน
5. นายวรวัชร	เศรษฐธนารักษ์	ผู้อำนวยการอาวุโส สำนักตรวจสอบภายใน
6. นางสาวมณฑารัตน์	สุวรรณนิตย์	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
7. นายอัครพงศ์	พรประภุต	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายผลิต
8. นายศีกษา	สุชินชัยกุล	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายขาย

### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

#### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

เบี้ยประชุมกรรมการ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 ในที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดการจ่ายเบี้ยประชุมตามระเบียบว่าด้วยค่าตอบแทนและเบี้ยประชุมกรรมการและที่ปรึกษาคณะกรรมการของบริษัทฯเป็นรายปีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1,579,000.00 บาท และกำหนดวงเงินบำเหน็จพิเศษปีละไม่เกิน 1,140,000.00 บาท โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุมและการจ่ายค่าเบี้ยประชุมและบำเหน็จพิเศษ สำหรับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

#### สถิติการเข้าประชุมของกรรมการบริษัท ในปี 2559-2561

ลำดับ	รายนามคณะกรรมการ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
	ชื่อ	นามสกุล	2559	2560	2561
1	นายมนู	เลียวไพโรจน์	5/5	5/5	5/5
2	นายวิโรจน์	พรประภุต	5/5	5/5	5/5
3	นางสุวัฒนา	ศุภยาพิศฐ์ชัย	5/5	5/5	5/5
4	นางสาวอัญรัตน์	พรประภุต	5/5	5/5	5/5
5	นายสหัสโรจน์	โรจน์เมธา	5/5	4/5	4/5
6	นายอำนาจ	นาครีษตะอมร	5/5	5/5	5/5
7	นายไพโรจน์	มาลีหอม	5/5	5/5	5/5
8	นางสาวชนวา	เด่นเมฆา	5/5	5/5	5/5

#### ค่าเบี้ยประชุม

ประเภทกรรมการ	2559	2560	2561
	ค่าเบี้ยประชุม / ครั้ง	ค่าเบี้ยประชุม / ครั้ง	ค่าเบี้ยประชุม / ครั้ง
ประธานคณะกรรมการบริษัท	55,000	60,000	60,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	20,000	22,000	22,000
รองประธานคณะกรรมการบริษัท	20,000	22,000	22,000
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	17,000	19,000	19,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	17,000	19,000	19,000

#### ค่าบำเหน็จกรรมการ

ประเภทกรรมการ	2559	2560	2561
ประธานคณะกรรมการบริษัท	195,000	210,000	210,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	135,000	145,000	145,000
รองประธานคณะกรรมการบริษัท	135,000	145,000	145,000
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	119,000	128,000	128,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	119,000	128,000	128,000



### คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทน ผู้บริหาร	2559		2560		2561	
เงินเดือน	7	27,989,520.00	7	29,958,784.00	6	30,617,831.22
โบนัส	7	4,576,578.00	7	4,664,920.00	5	4,477,950.00
เงินกองทุน	7	839,685.60	7	898,463.52	6	714,812.64
รวม		<b>33,405,783.60</b>		<b>35,522,167.52</b>		<b>35,810,593.86</b>

บริษัทฯ ได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยจะให้ผู้บริหารและพนักงานมีสิทธิที่จะเลือกที่รับผลประโยชน์หรือไม่ก็ได้ สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เข้าร่วม บริษัทฯ จะจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน

### คำตอบแทนอื่นๆ

-ไม่มี-

### 3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีรายชื่อ ดังต่อไปนี้

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบขึ้นภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งของการบริหารจัดการของบริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหาร ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรสามารถเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงมีมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559 อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 ท่าน โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เป็น ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตามรายนามคณะกรรมการดังนี้

1. นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต  
ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวชนกร ธนอากาศพงษ์  
ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวรวิทย์ เศรษฐธนารักษ์  
ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง

นางสาวสิรินัดดา กวีวัฒนา

ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยงจะพ้นตำแหน่งเมื่อ

- ลาออก
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือ เพื่อทดแทนกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่ง โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทนเท่านั้น

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. พิจารณาสอบทาน และนำเสนอนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
3. กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
4. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
5. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
6. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
7. ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (Sub Risk-Management Committee : SRM) และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
8. พิจารณาแต่งตั้งอนุกรรมการและ/หรือบุคลากรเพิ่มเติมหรือทดแทนในคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์
9. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายทั้งนี้ผู้บริหาร และ/หรือคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

## การกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และระเบียบปฏิบัติของกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเชื่อว่า การกำกับดูแลกิจการที่ดีแสดงถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าและการเติบโตของบริษัทฯ ในระยะยาวอย่างยั่งยืน บริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องโดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้สอดคล้องกับแนวทางที่เป็นมาตรฐานสากล มากำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการติดตามเพื่อปรับปรุงนโยบาย ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงในอนาคต เพื่อความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

บริษัทฯ ได้จัดทำให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศใช้เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและเป็นแนวทางปฏิบัติร่วมกัน เพื่อสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เกิดขึ้นในองค์กร และเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบการบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันเป็นพื้นฐานของการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดมั่นในหลักสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และได้เผยแพร่แนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจผ่านเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.jubileediamond.co.th](http://www.jubileediamond.co.th)

### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของบริษัทฯ การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติดังนี้

#### การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในวันอังคารที่ 24 เมษายน 2561 เวลา 14.00 น. ณ ห้องบอลรูม ชั้น 38 โรงแรมพูลแมน กรุงเทพฯ จี สยาม ตั้งอยู่เลขที่ 188 ถ.สีลม กรุงเทพฯ 10500 มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง 61 ราย และผู้รับมอบฉันทะ 124 ราย รวมทั้งสิ้น 185 ราย จำนวนหุ้นทั้งสิ้น 119,416,712 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 68.52 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จำนวน 174,273,125 หุ้น ครบเป็นองค์ประชุม และเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ ที่ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นมาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จำนวน 174,273,125 หุ้น โดยในการประชุมมีคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย ประธานกรรมการ กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 8 ท่าน รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงและผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ซึ่งประธานกรรมการได้ดำเนินการประชุมอย่างครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการประชุมดังนี้

### ● ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ ได้ดำเนินการเผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรับทราบสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.jubileediamond.co.th/investor relation](http://www.jubileediamond.co.th/investor%20relation) ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯแต่อย่างใด
2. เผยแพร่กำหนดการประชุมและวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบการสื่อสารข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 30 วัน
3. จัดส่งหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุมพร้อมด้วยรายละเอียดพร้อมด้วยความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระ พร้อมแนบ หนังสือมอบฉันทะ รายงานประจำปี รวมทั้งรายละเอียดเพิ่มเติมประกอบการพิจารณา โดยได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทุกคนที่มีรายชื่อ ณ วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม 14 วัน และลงโฆษณาในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน
4. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะรวมทั้งเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

### ● วันประชุมผู้ถือหุ้น

1. บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย โดยจัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลต้อนรับ ให้ความสะดวกอย่างเพียงพอ ด้วยการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนได้ตั้งแต่ 12:00 น. ซึ่งเป็นเวลาล่วงหน้าก่อนการประชุมประมาณ 2 ชั่วโมง กรรมการบริษัท ผู้บริหารทุกท่านรวมทั้งผู้สอบบัญชี ได้เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน
2. นำระบบ Barcode มาใช้ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมและนับคะแนนเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น
3. จัดให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้
4. ก่อนการประชุมประธานที่ประชุม/เลขานุการบริษัทได้แจ้งจำนวนผู้เข้าประชุมทั้งผู้ที่มาด้วยตนเองและผู้รับมอบฉันทะให้ที่ประชุมรับทราบ และได้อธิบายวิธีการลงคะแนนด้วยบัตรลงคะแนนให้ทราบก่อนการประชุม
5. ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเปลี่ยนลำดับระเบียบวาระ และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่ไม่ได้กำหนดไว้ในที่ประชุมแต่อย่างใด
6. ประธานเปิดโอกาสให้มีการชี้แจงและอภิปรายในแต่ละวาระเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดจนสอบถาม แสดงความคิดเห็นต่างๆ โดยบริษัทฯ ได้บันทึกประเด็นสำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
7. การใช้สิทธิออกเสียงเพื่ออนุมัติในแต่ละวาระการประชุมจะยึดเสียงข้างมากเป็นมติ โดยใช้วิธีลงคะแนนแบบ 1 หุ้นมีคะแนนหนึ่งเสียง ยกเว้นวาระที่เกี่ยวกับการอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2561 ให้เป็นไปตามมติของผู้ถือหุ้นซึ่งประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง



8. ก่อนลงมติในวาระใดๆ ประธานจะให้ผู้ถือหุ้นซักถามรายละเอียดและข้อสงสัย
9. ประธานให้มีการลงมติในแต่ละวาระอย่างเปิดเผย
10. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
11. ในระหว่างการประชุมหากมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมเพิ่ม บริษัทจะนับจำนวนผู้ถือหุ้น และจำนวนหุ้นใหม่ทุกครั้งที่มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมเพิ่ม โดยผู้ถือหุ้นท่านที่เข้ามาใหม่ในระหว่างการประชุมสามารถออกเสียงลงคะแนนได้เฉพาะวาระที่ยังไม่ลงมติในที่ประชุมเท่านั้น ทั้งนี้ประธานจะสรุปผลการลงมติในแต่ละวาระให้ที่ประชุมรับทราบ โดยแจ้งผลลงคะแนนระบุจำนวนหุ้นที่ลงมติเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง

#### ● **ภายหลังการประชุม**

1. หลังจากเสร็จสิ้นการประชุมบริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้แจ้งรายละเอียดผลการลงมติ และผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบ
2. มีการจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรเก็บไว้เผยแพร่รายงานการประชุมภายใน 14 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

## **2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน**

บริษัทมีโครงสร้างที่ไม่ซับซ้อน ไม่มีผู้ถือหุ้นไขว้ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าได้รับผลตอบแทนครบถ้วน มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ และสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าคณะกรรมการและฝ่ายจัดการได้ดูแลให้การใช้เงินของผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างเหมาะสม ด้วยเชื่อว่าเป็นปัจจัยสำคัญต่อความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้ ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน

- การเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ได้เผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทำให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์แทนตนได้ และในปี 2561 ไม่ปรากฏผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระ และชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการเข้ามา
- คณะกรรมการได้จัดกระบวนการประชุมผู้ถือหุ้นในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายตามจำนวนหุ้นที่ถือเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิ์ออกเสียงโดยบริษัทจัดส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกันหนังสือเชิญประชุม โดยระบุเอกสาร/หลักฐานรวมทั้งขั้นตอนในการมอบฉันทะเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้องในการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทนได้ และไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุมของผู้รับมอบฉันทะ
- คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน และพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 ให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน

- บริษัทฯมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และหน่วยงาน โดยได้วางข้อกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือนุคคลที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลแก่นุคคลภายนอก หรือนุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เว้นแต่เป็นการเผยแพร่ต่อสาธารณชนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- บริษัทฯกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

#### มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

บริษัทฯจะไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นพิเศษ ผู้ถือหุ้นทุกท่านมีสิทธิเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯที่เปิดเผยได้ผ่านช่องทางติดต่อต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งจะได้ปฏิบัติอย่างเหมาะสม และได้รับข้อมูลเพียงพอตามที่บริษัทฯเปิดเผยช่องทางต่างๆ มีดังนี้

โทรศัพท์ : 02-625-1188 หมายเลขภายใน 3100

Website : [www.jubileediamond.co.th/investor relation](http://www.jubileediamond.co.th/investor%20relation)

E-mail address : [ir@jubileediamond.co.th](mailto:ir@jubileediamond.co.th)

บริษัทฯมีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทฯใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ต่อตัวเองและผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯโดยมีวิธีป้องกันการนำไปใช้ประโยชน์ของผู้บริหารและบุคลากรของบริษัทฯดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร ให้รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงบทกำหนดโทษตาม พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อ สำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทฯในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อ สำนักงาน ก.ล.ด.
3. ดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯทราบว่า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯหรือข้อมูลภายในอื่นๆ ที่เป็นสาระสำคัญ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อนุคคลอื่น

หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯจะดำเนินการทางวินัยเพื่อพิจารณาลงโทษตามสมควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนด้วยวาจา ตักเตือนด้วยหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงาน เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย หรือดำเนินการคดีตามกฎหมาย และในปี 2561 ไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของ ก.ล.ด. /ตลาดหลักทรัพย์ฯแต่อย่างใด และไม่ปรากฏกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯในช่วงเวลา 30 วันก่อนที่จะมีการแจ้งผลประกอบการอย่างเป็นทางการผ่านระบบการจัดส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## การเปิดเผยข้อมูลผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการเห็นชอบให้กำหนดแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลผู้มีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารเพื่อความโปร่งใสและป้องกันปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์ ดังนี้

1. กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าเมื่อกรรมการและบุคคลในครอบครัวมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใดๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ หรือเกิดความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้น หรือเข้าถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ
2. ในกรณีพนักงานและบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วม หรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใดๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจต่อบริษัทจะต้องแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
3. โดยกรรมการและผู้บริหารจะต้องแจ้งข้อมูลให้เลขานุการบริษัทและคณะกรรมการทราบ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะต้องงดเว้นการร่วมอภิปรายให้ความเห็น หรือลงคะแนนเสียงในวาระดังกล่าว

## 3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และประสานประโยชน์ร่วมกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครอง และปฏิบัติด้วยดี โดยได้กำหนดเป็นแนวทางที่ต้องปฏิบัติเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งเผยแพร่และรณรงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงาน ยึดถือเป็นนโยบาย และเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน และถือเป็นภาระหน้าที่ที่สำคัญของทุกคน บริษัทฯ ได้เพิ่มแนวปฏิบัติที่ดี และพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง เช่น โดยการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ การไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า มีดังนี้

(รายละเอียดเพิ่มเติมจาก คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ: [www.jubileediamond.co.th](http://www.jubileediamond.co.th))

- **ผู้ถือหุ้น** – บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ ตรงไปตรงมา ยึดมั่นพัฒนาธุรกิจโดยยึดหลักบรรษัทภิบาลที่ได้ และเติบโตต่อเนื่องสามารถให้ผลตอบแทนอย่างยั่งยืน บริษัทฯ เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการรับทราบข้อมูลเพื่อใช้ในการประเมินการบริหารงานของบริษัทฯ โดยเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องในเวลาที่กำหนด เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น
- **ชุมชนและสิ่งแวดล้อม** – บริษัทฯ สานต่อนโยบายที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยบรรจุนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม Corporate Social Responsibility : CSR) การให้ความสำคัญกับสังคม และกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างหลากหลายให้ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ มีส่วนร่วมในกิจกรรม CSR อย่างต่อเนื่อง
- **ลูกค้า** – บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยสินค้าที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพ ในราคาที่เหมาะสม และบริการเป็นเลิศ โดยดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องเป็นธรรม นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจัง และยึดถือผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมทั้งการเปิดโอกาสให้แก่ลูกค้าในการร้องเรียน หรือสอบถามข้อมูลได้ตลอดเวลา ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น Jubilee Customer Center โทร. 02-625-1111 website instagram และ facebook เป็นต้น

- **ลูกค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่** – บริษัทฯปฏิบัติต่อกู้ค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่ตามเงื่อนไขหรือข้อตกลงทางการค้าไม่ใช่วิธีการที่ไม่สุจริตหรือปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย และได้วางข้อกำหนดห้ามมิให้ผู้บริหาร หรือพนักงานเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตในการค้ากับลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ หากบริษัทหรือลูกค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ พบหรือทราบข้อมูลว่ามีการกระทำที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จะรีบพิจารณาร่วมกันแก้ปัญหา และหาทางป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต ตลอดจนสถาบันการเงิน บริษัทฯปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืม เช่น วัตถุประสงค์การใช้เงิน การชำระคืน หลักทรัพย์ค้ำประกัน และข้อตกลงอื่นๆ โดยที่ผ่านมา บริษัทฯไม่เคยกระทำผิดข้อตกลงและเงื่อนไขกับสถาบันการเงิน
- บริษัทฯถือปฏิบัติเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อภาครัฐ ตามแนวทางคือดำเนินธุรกิจภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด พร้อมให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่หน่วยงานภาครัฐร้องขอ เพื่อแสดงความโปร่งใส ตลอดจนสร้างความมั่นใจ และความเชื่อถือ
- **คู่แข่ง** - ปฏิบัติต่อคู่แข่งตามกรอบกติกาการแข่งขันที่เป็นธรรมโดยรักษายกมาตรฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน ไม่ใช่วิธีไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่กระทำการใดๆ ที่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า
- **พนักงาน** – บริษัทฯมีนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลในเรื่องความปลอดภัย สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ของพนักงาน มีการปฏิบัติต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯอย่างเท่าเทียมกันและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม และมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน เพื่อเป็นหลักประกันในการดูแลพนักงานในระยะยาว

บริษัทฯกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ศักยภาพ เช่น การจัดให้มีการฝึกอบรม ให้ความรู้ สร้างความเป็นมืออาชีพให้กับพนักงานชายทั้งในและนอกสถานที่ รวมทั้งการให้ความสำคัญในการพัฒนาคุณภาพของพนักงานอีกด้วย

#### แนวทางการจัดทำนโยบายและวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

อนึ่งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการเสริมสร้างผลการดำเนินงานของบริษัทฯเพื่อสร้างความมั่นคงยั่งยืนให้แก่บริษัทฯโดยการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอและโปร่งใส โดยจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน สามารถส่งความคิดเห็น ข้อร้องเรียนหรือข้อแนะนำที่เป็นประโยชน์ และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯได้ โดยสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรงดังนี้

1. ประธานคณะกรรมการบริษัท หรือ
2. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ
3. กรรมการตรวจสอบ หรือ
4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ
5. ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายใน

- 1) ทางไปรษณีย์ :           หน่วยงานสำนักตรวจสอบภายใน  
บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)  
179 อาคารบางกอกซิติ์ ทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนสาทรใต้  
แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
- 2) ทางโทรศัพท์ :           02-625-1188 ต่อ 3102
- 3) ทางอีเมล :           E-mail Address : [director@jubileediamond.co.th](mailto:director@jubileediamond.co.th)

ทั้งนี้บุคคลดังกล่าวจะดำเนินการรวบรวมข้อมูลเพื่อเสนอกรรมการบริษัทพิจารณา โดยบริษัทฯ มีนโยบายคุ้มครองผู้ส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะด้วยการเก็บรักษาข้อมูลของผู้ส่งข้อมูลไว้เป็นความลับ

#### 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส เท่าเทียม และทันเวลา ทั้งรายงานด้านการเงิน และข้อมูลธุรกิจผ่านช่องทางสื่อสารของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ [www.jubileediamond.co.th](http://www.jubileediamond.co.th) อย่างสม่ำเสมอ

- ด้วยบริษัทฯ เชื่อว่าคุณภาพของรายงานทางการเงินเป็นเรื่องที่ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกให้ความสำคัญ คณะกรรมการบริษัท จึงดูแลให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี
- งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และประชาชนที่สนใจทั่วไป ในรอบปี 2561 งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ที่ดำเนินการได้แก่
  1. การเข้าร่วมงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) เป็นจำนวน 4 ครั้ง
  2. การจัดประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นจำนวน 4 ครั้ง

ช่องทางในการสื่อสารระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้น และนักลงทุน สามารถติดต่อได้ที่ คุณชนกร ธนาภาพงษ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน หรือติดต่อผ่านทาง E-mail : [ir@jubileediamond.co.th](mailto:ir@jubileediamond.co.th)

#### 5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เช่น การกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ การพิจารณาตรวจสอบการดำเนินงาน ดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม จึงจัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการที่ชัดเจน และดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมาย และมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระมากกว่า 50% แต่ละท่านเป็นกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง



## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น วัตถุประสงค์และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ รวมทั้งกำกับ ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และกระทำเยี่ยงผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน และในปี 2561 บริษัทฯมีการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ไม่มีประวัติการกระทำผิดกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์/ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ส่งเสริมให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว และมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- ให้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทฯใช้ในการดำเนินธุรกิจ และคณะกรรมการบริษัท มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง
- พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณา การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว และคณะกรรมการบริษัท มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และนโยบาย คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และมีการทบทวนระบบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- มีการพิจารณาด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติและรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ และมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพการจัดการความเสี่ยง ในทุกระยะเวลาที่พบว่า ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้อนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารส่วนค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท จะต้องนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ
- คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งคัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท

### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ได้กำหนดอายุกรรมการ และ/หรือจำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งอย่างต่อเนื่องได้ เนื่องจากอายุและระยะเวลาดำรงตำแหน่งมิได้เป็นอุปสรรค หากเปรียบเทียบกับความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์อันทรงคุณค่าที่แต่ละท่านมี และพร้อมเสมอที่จะนำประโยชน์มาสู่บริษัทฯ

กระบวนการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง เป็นไปอย่างโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือฝ่ายจัดการ และสร้างความมั่นใจให้กับบุคคลภายนอก

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม หรือจำนวนใกล้เคียงกับจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น โดยกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาเสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้

### การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

การพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1. ตาย
2. ลาออก
3. ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535
4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกตามมาตรา 76 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535
5. ศาลมีคำสั่งให้ออก

### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทฯ จัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้า โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการบริษัท แต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวพร้อมวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ รวมถึงสามารถพิจารณาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
- ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้นำเข้าร่วมไว้แล้ว ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม
- ประธานกรรมการบริษัทมีการจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัท จะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และกรรมการบริษัท ทุกคนให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสู่ที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ
- ทุกปีกรรมการอิสระมีการประชุมระหว่างกรรมการอิสระด้วยกันตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย
- คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในสถานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
- คณะกรรมการบริษัท สามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารอื่นหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนดไว้

### การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯมีการกำหนดและแยกอำนาจของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการในระดับต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน โดยในการพิจารณาและตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญๆ จะต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อถ่วงดุลและสอบทานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

### การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทฯมีนโยบายในการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจโดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารกิจการออกจากกัน

### ประธานกรรมการบริษัท

เป็นกรรมการอิสระและไม่ใช่ผู้บริหาร รวมทั้งไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือดำรงตำแหน่งในกรรมการชุดย่อย โดยประธานกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามระเบียบวาระที่กำหนด
4. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

### ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เป็นหัวหน้าคณะผู้บริหารรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท โดยมีการบริหารจัดการตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ โดยกำหนดให้มีการประชุมร่วมกันทุกเดือน เพื่อรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงาน มีการกระจายอำนาจลงไปสู่ฝ่ายจัดการในการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและวงเงินอนุมัติ

### การประเมินตนเองของกรรมการ

บริษัทฯจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถเปรียบเทียบผลประเมินในแต่ละหัวข้อหรือเปรียบเทียบผลประเมินของแต่ละปีเพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาผลการปฏิบัติงานของกรรมการตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ

### การประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี โดยใช้เป้าหมายและหลักเกณฑ์ในการประเมินที่เชื่อมโยงกับความสำเร็จของแผนงาน

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัท จึงให้คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติในเรื่องใด และมีผลการปฏิบัติ หรือความเห็นต่อเรื่องที่ได้เข้าไปดูแลอย่างไร พร้อมกับการประเมินคุณภาพรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการบริษัท 3 ท่านที่มีคุณสมบัติตามข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมี 1 ท่านที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชี และการเงินเป็นอย่างดี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในขณะที่ความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

## คำตอบแทน

- คำตอบแทนของกรรมการบริษัทจัดอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน และกรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ จะได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสม
- คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส
- คำตอบแทนอื่นๆ  
-ไม่มี-

## การพัฒนากรรมการบริษัท และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินการด้านต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. เรื่องโครงสร้างธุรกิจ โครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ
2. ความรู้ทั่วไปของธุรกิจ แนวทางการดำเนินงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมให้กรรมการทุกท่าน รวมถึงเลขานุการบริษัทเข้ารับการฝึกอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รวมถึงการฝึกอบรมตามสถาบันต่างๆ เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ และสามารถนำมาพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯอย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ ในปี 2561 กรรมการบริษัทได้ผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และสถาบันอื่นแล้ว

### ปฐมนิเทศน์กรรมการใหม่

ในกรณีที่มีการกรรมการเข้าใหม่ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการเข้ารับตำแหน่งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันที โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในด้านต่างๆ ดังนี้

1. ประสานงาน ในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ในด้านกฎหมาย เช่น ข้อบังคับบริษัทฯ วัตถุประสงค์บริษัทฯ โครงสร้างองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น
2. จัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

### แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหาร เพื่อมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีแผนพัฒนาศักยภาพผู้บริหาร เพื่อจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานทุกสายงาน
2. มอบหมายให้ฝ่ายงานบริหารบุคคลทำหน้าที่ดูแลติดตามการอบรม และพัฒนาความรู้ ความสามารถของผู้สืบทอดตำแหน่ง
3. กำหนดให้ผู้อำนวยการทุกฝ่าย เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อให้มีความเข้าใจ มีประสบการณ์ และความพร้อมในการบริหารองค์กรต่อไปในอนาคต

### ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- 1 ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการ เข้าเป็นหุ้นส่วนหรือเข้าเป็นผู้ถือหุ้นในนิติบุคคลที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง
- 2 ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงาน ใช้อำนาจภายในเพื่อประโยชน์ของตน ในการซื้อขายหุ้นบริษัทฯ หรือนำข้อมูลภายในซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้น โดยรวมไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 3 กรณีที่บริษัทฯ มีรายการเกี่ยวโยงกัน หรือการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ กรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการพิจารณา โดยจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณากำหนดแนวทางสำหรับการพิจารณาความเหมาะสมของการทำรายการที่ชัดเจนและผ่านการกลั่นกรองการทำรายการดังกล่าวจากกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการทำรายการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจากการพิจารณาในเรื่องนั้นๆ จะต้องออกจากที่ประชุม เมื่อลงมติอนุมัติการทำรายการแล้วกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด และเปิดเผยข่าวสารตามช่องทางต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน
- 4 ไม่ใช้อำนาจหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ในการทำธุรกิจที่แข่งขันหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ



### การเปิดเผยรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดให้ กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทฯ รวมทั้งได้กำหนดให้สำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งที่ผ่านมา ยังไม่เคยมีปัญหาดังกล่าวเกิดขึ้น

### การรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือ หลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อขาย โอน หรือรับโอนต่อสำนักกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือนก่อนเผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณชน

ในปี 2561 ได้มีการรายงานการถือหุ้นของกรรมการบริษัทซึ่งนับรวมถึงการถือหุ้นของกลุ่มสมรสและผู้บริหาร เป็น จำนวน 4 ครั้ง ดังนี้ คือ ครั้งที่ 1 รายงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ครั้งที่2 รายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ครั้งที่ 3 รายงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และครั้งสุดท้าย รายงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

### บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 375 คน ประกอบด้วยพนักงานแบ่งตามสาขางาน ดังรายละเอียดข้างล่างต่อไปนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน		
	2559	2560	2561
ฝ่ายการตลาดและกลุ่มผลิตภัณฑ์	19	18	23
ฝ่ายขายและส่งเสริมการขาย	253	274	285
ฝ่ายผลิต	21	24	29
ฝ่ายบัญชี / การเงิน	20	24	22
ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ และธุรกิจทั่วไป	19	15	15
ฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ	1	1	1
รวม	333	356	375

### ค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นตัวเงิน

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		
	2559	2560	2561
เงินเดือน และโบนัส	84.03	94.55	105.52
คอมมิชชั่น	39.08	37.67	37.84
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.63	1.72	1.88
ค่าสวัสดิการพนักงาน	12.40	10.88	9.97
รวม	137.14	144.82	155.21

บริษัทฯ มีการส่งเสริมทางด้านสวัสดิการให้แก่พนักงาน ตามความเหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจและการดำรงชีพ เช่น

- เครื่องแบบพนักงาน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- การเบิกค่ารักษาพยาบาล การทำประกันชีวิตกลุ่ม
- การให้สินเชื่อแก่พนักงาน
- เงินช่วยเหลือกรณีต่างๆ เช่น งานแต่งงาน งานศพ งานบวช และการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในสถานการณ์ฉุกเฉินเร่งด่วน ได้แก่ สวัสดิการช่วยเหลือพนักงานผู้ประสบอุทกภัย ไฟไหม้ เป็นต้น
- นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการจัดกิจกรรมสันทนาการเพื่อส่งเสริมความสามัคคีและการประสานงานระหว่างพนักงานตามโอกาสต่างๆ เช่น การจัดงานปีใหม่ งานฉลองความสำเร็จในโอกาสต่างๆ

### ด้านการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร

บริษัทฯ มุ่งเน้นการคัดสรรคัดเลือกบุคลากรเข้าร่วมงานกับบริษัทฯ โดยจัดให้มีกระบวนการทดสอบเพื่อวัดความรู้ความสามารถ ทักษะในการทำงาน ความถนัดในการทำงานในแต่ละตำแหน่งงาน และมุ่งเน้นให้พนักงานมีทั้งความถนัดและมีความสุขในการทำงาน

### นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างมากต่อการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคล ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ สุขภาพจิต และจริยธรรม มีการมอบรางวัลเป็นกำลังใจในการทำงาน ทั้งรางวัลด้านการทำยอดขายสูงสุด ในขณะเดียวกันก็มีรางวัลพนักงานดีเด่นในด้าน ความประพฤติ คุณธรรม จริยธรรม โดยพิจารณาจาก ความมีน้ำใจต่อเพื่อนร่วมงาน ลูกค้า ระเบียบวินัยในการทำงาน

บริษัทฯ มีระบบการอบรมพนักงานตั้งแต่การปฐมนิเทศน์สำหรับพนักงานเข้าใหม่ และมีหลักสูตรการอบรมตามส่วนงานและระดับของพนักงานตลอดทั้งปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการส่งเสริมให้กับพนักงานในการเข้าร่วมประชุม สัมมนา และฝึกอบรมความรู้ทางด้านวิชาการ ทั้งที่เกี่ยวข้องกับงานโดยตรงและโดยอ้อม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ให้พร้อมรับมือกับสภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างสม่ำเสมอ

นอกเหนือจากการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรเพื่อให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานในปัจจุบันแล้ว บริษัทฯ ยังคำนึงถึงการส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าตามสายอาชีพด้วย ทางบริษัทฯ ได้มีแผนเตรียมพร้อมของบุคลากร เพื่อรองรับการก้าวหน้าในตำแหน่งงานของแต่ละบุคคลให้มีการเติบโตไปพร้อมความสำเร็จขององค์กร โดยเน้นปรับจูนอ่อน เสริมสร้างจุดแข็ง ซึ่งเกิดจากการประเมินผลงานของตนเอง และผู้บังคับบัญชา อีกทั้งยังเปิดโอกาสให้แสดงความรู้ความสามารถ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการก้าวขึ้นสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้นในอนาคตให้กับบุคลากร และเป็นอีกกลยุทธ์ในการช่วยรักษามูลค่าที่ดีมีคุณภาพให้อยู่กับองค์กร

### การเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีในองค์กร

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมต่างๆ ระหว่างผู้บริหาร ระหว่างพนักงานด้วยกัน และระหว่างพนักงานกับบริษัทฯ โดยได้จัดให้มีกิจกรรมสันทนาการในรูปแบบต่างๆ เช่น การมอบรางวัลพนักงานดีเด่น งานเลี้ยงสังสรรค์ต่างๆ การประชุมเชิงปฏิบัติการทั้งในและนอกสถานที่ เพื่อให้เกิดความสนิทสนม และเข้าใจซึ่งกันและกัน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้กับพนักงาน โดยบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่าการสื่อสารที่ดีและการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างผู้บริหารและพนักงานจะนำไปสู่สัมพันธภาพที่ดี และทำให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรร่วมกันได้อีกด้วย

## ด้านการดูแลรักษาความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมใน

การทำงานบริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงสำนักงานและจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงาน โดยมุ่งหวังให้พนักงานมีสถานที่และสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งบริษัทฯ ยังคำนึงถึงสุขภาพอนามัยความสะอาด และความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมทั้งร่วมรณรงค์ให้เป็นสำนักงานปลอดจากอบายมุข และยาเสพติด

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน จำนวน 5 คน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. คุณอรรัตน์ พรประกฤต	ผู้แทนนายจ้างระดับบริหาร
2. คุณสุนีย์ สุภาพล	ผู้แทนนายจ้างระดับบังคับบัญชา
3. คุณยุพาวรรณ เจริญล้ำเลิศ	ผู้แทนลูกจ้าง
4. คุณวารินทร์ แก้วไทย	ผู้แทนลูกจ้าง
5. คุณวรัญญา สัมไทย	ผู้แทนลูกจ้าง

โดยคณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1. พิจารณานโยบายและแผนงานด้านความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งความปลอดภัยนอกงาน เพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุ การเจ็บป่วย การเกิดเหตุเดือดร้อนรำคาญ หรือความไม่ปลอดภัยในการทำงานเสนอต่อนายจ้าง
2. รายงานและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามกฎหมายความปลอดภัยในการทำงานต่อนายจ้าง
3. ส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรม ด้านความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบกิจการ
4. พิจารณาข้อบังคับ คู่มือและมาตรฐานด้านความปลอดภัยในการทำงานเสนอต่อนายจ้าง
5. ดำเนินการปฏิบัติด้านความปลอดภัยในการทำงาน/ตรวจสอบสถิติการประสบอันตราย อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
6. พิจารณาโครงการหรือแผนการฝึกอบรมเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อเสนอความเห็นต่อนายจ้าง
7. วางระบบการรายงานสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของลูกจ้างทุกคนทุกระดับต้องปฏิบัติ
8. ติดตามความคืบหน้าเรื่องที่เสนอแนะ
9. รายงานผลการปฏิบัติงาน และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ
10. ประเมินผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบกิจการ
11. ปฏิบัติงานด้านความปลอดภัยในการทำงานอื่นตามที่นายจ้างมอบหมาย

## นโยบายการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบกิจการ

ตามที่รัฐบาลมีนโยบายในการปราบปรามและแก้ไขปัญหาเสพติด เพื่อผู้ใช้แรงงานของประเทศ มีสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดี ครอบคลุมถึงครอบครัวผู้ใช้แรงงานทั่วประเทศ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบกิจการ ซึ่งมีผลต่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ บริษัท ยูนิลี เ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) มีเจตนารมณ์ในการดำเนินการตามมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบกิจการ โดยมีนโยบายการแก้ไขปัญหาและป้องกันยาเสพติดดังนี้

1. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับจะต้องกระทำตนเป็นแบบอย่างที่ดี ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือพนักงานที่มีปัญหา ทำการบำบัดรักษา และฟื้นฟูพนักงานให้มีแนวทางการดำเนินชีวิตที่เหมาะสม สุขภาพอนามัยที่ดี
2. พนักงานทุกคนมีบทบาทและส่วนร่วมในการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดของบริษัทฯ ร่วมกันสอดส่องบริเวณภายในและบริเวณภายนอกบริษัทฯ ว่ามีสิ่งผิดกฎหมาย หรือมีบุคคลที่มีพฤติกรรม น่าสงสัย แจ้งหรือส่งข่าวให้พนักงานเจ้าหน้าที่ พนักงานฝ่ายปกครอง หรือตำรวจทราบทันที
3. พนักงานทุกคนต้องให้ความร่วมมือ ในกรณีที่บริษัทฯ จะทำการสุ่มตรวจหาสารเสพติดและหากตรวจสอบพบจะดำเนินการตักเตือน และส่งไปบำบัดรักษาต่อไป
4. บริษัทฯ ยินดีให้ความร่วมมือต่อทางราชการในการแจ้งข้อมูล ข่าวสาร และพฤติกรรมของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบกิจการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบกิจการ บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยบุคคล ดังต่อไปนี้

- |   |                              |
|---|------------------------------|
| 1. นางสาว อรรคณี พรประกฤต                   |                              |
| ตำแหน่ง ผู้จัดการแผนกบริหารงานด้านผลิตภัณฑ์ | ประธานคณะกรรมการ             |
| 2. นางสาว สิริณัดดา กวีวัฒนา                |                              |
| ตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหาร           | คณะกรรมการ/ฝ่ายเลขานุการ     |
| 3. นางสาว สุนีย์ สุภาพล                     |                              |
| ตำแหน่ง ผู้จัดการแผนกทรัพยากรบุคคล          | คณะกรรมการ/ฝ่ายวิชาการ       |
| 4. นางสาว พัชรธีรา วงษ์สวรรค์               |                              |
| ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ธุรการอาวุโส             | คณะกรรมการ/ฝ่ายกิจกรรม       |
| 5. นางสาว วรัญญา สัมไทย                     |                              |
| ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์            | คณะกรรมการ/ฝ่ายประชาสัมพันธ์ |
| 6. นางสาว ธนกร ธนอาภาพงษ์                   |                              |
| ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน  | คณะกรรมการ/ผู้แทนนายจ้าง     |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. เสนอแนะแนวทางการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
2. ปฏิบัติตามนโยบายและแบบแผนปฏิบัติการ
3. ส่งเสริม และสนับสนุนกิจกรรม เพื่อการสร้างจิตสำนึกและรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดในบริษัทฯ
4. อบรม และประชุม เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องยาเสพติดและการแก้ไขป้องกันที่ถูกต้องให้กับพนักงานทราบ
5. ให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ในการแจ้งข้อมูลการกระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด และพนักงานทุกคนต้องให้ความร่วมมือในกรณีที่บริษัทฯ จะทำการตรวจสอบหาสารเสพติด หรือตรวจค้นในกรณีที่สงสัย โดยไม่มีเงื่อนไข

## ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ เห็นความสำคัญต่อการรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม และถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจ

### วิสัยทัศน์ของบริษัท

“สร้างคุณค่าในการสวมใส่เครื่องประดับอัญมณีของบริษัทให้เกิดขึ้นกับคนทุกกลุ่มผ่านนวัตกรรมการออกแบบสินค้า การบริหารจัดการร้านค้า และการสรรหาวัตถุดิบพร้อมเทคโนโลยีการผลิตที่เป็นเลิศ”

### ค่านิยมองค์กร

<b>T – Transparent:</b>	Transparent and ethical in business operation โปร่งใส และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
<b>O – Opportunity:</b>	Creating new business and employment opportunity สร้างโอกาสใหม่ทางธุรกิจและการจ้างงาน
<b>P – Product Innovation:</b>	Continuous product innovation สร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตลอดเวลา
<b>S – Sourcing Capability:</b>	World leading material sourcing capability ใช้ความสามารถในการสรรหาวัตถุดิบชั้นเลิศ
<b>I – Innovative:</b>	Innovative business process and distribution ริเริ่มการทำธุรกิจแบบใหม่ ไม่ตามใคร
<b>C – Career Development:</b>	Employee well-being and career development ใส่ใจความเป็นอยู่ และ การพัฒนาทีมงาน

ดังเห็นได้จากวิสัยทัศน์ และค่านิยมของบริษัท สะท้อนออกมาในการดำเนินงานอย่างชัดเจน ดังนี้

### 1. การประกอบกิจการด้วยความโปร่งใส และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

- บริษัทฯ ได้สร้างมาตรฐานในการซื้อขายเพชร โดยให้ความรู้กับลูกค้า เกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของใบรับประกันจากสถาบันในต่างประเทศ ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ บริษัทฯ นำเข้าจากแหล่งเจียรไนเพชร (Sightholder) จากประเทศเบลเยียม ซึ่งเป็นแหล่งเจียรไนเพชรที่ดีที่สุด 1 ใน 5 ของโลกโดยเพชรแต่ละเม็ดจะมีใบรับประกัน (Certificate) จากสถาบัน HRD (Hoge Raad voor Diamant) หรือ GIA (The Gemological Institute of America) เพื่อบ่งบอกถึงคุณลักษณะของเพชร 4 ประการ (4C) การรับประกันคุณภาพเพชรของทั้ง 2 สถาบันนั้นได้รับความเชื่อถือจากทั่วโลกอยู่ในระดับเดียวกัน ข้อแตกต่างหลักๆ คือประเทศที่สถาบันดังกล่าวตั้งอยู่ โดยในขณะที่ HRD เป็นสถาบันจากประเทศเบลเยียม แต่ GIA เป็นสถาบันจากประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อเพิ่มความมั่นใจกับลูกค้ามากกว่าการจำหน่ายเพชรในรูปแบบเดิมที่ซื้อเพราะความไว้วางใจเจ้าของ
- คู่ค้าทุกคนของบริษัทฯ ทุกรายต้องสามารถแจกแจงถึงที่มาของเพชรทุกเม็ดที่ส่งได้ต้องเป็นสมาชิกขององค์กรค้าเพชรที่ตรวจสอบได้ เช่น DTC Sightholder โดยบริษัทฯ ไม่ซื้อเพชรที่เป็น conflict diamond เด็ดขาด

- การออกแบบการประเมินประสิทธิภาพพนักงานขายให้ยึดหลักปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม เช่น การปฏิบัติตัว ดูแลลูกค้า ของพนักงานขายถือเป็นหัวใจสำคัญพอๆ กับยอดขาย การประเมินผลการทำงานของพนักงานขายจะไม่ถูกประเมินจากยอดขายอย่างเดียว แต่จะสำรวจการดูแลลูกค้า เรื่องการให้ข้อมูลอย่างตรงไปตรงมากับลูกค้า ไม่ยัดเยียดขายเพื่อให้บรรลุเป้า โดยวิธีการสำรวจจากบุคคลภายนอกก็มีน้ำหนักถึงครึ่งหนึ่งของการประเมินประสิทธิภาพของพนักงานปฏิบัติต่อคู่แข่งตามกรอบกติกาการแข่งขันที่เป็นธรรมโดยรักษามรรยาทพื้นฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน ไม่ใช่วิธีไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ไม่ว่าจะเป็นเรื่อง ผลิตภัณฑ์ หรือความคิด โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

## 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน หมายถึงการติดสินบนในทุกรูปแบบ โดยการเสนอให้ สัญญาจะให้ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นที่ไม่ถูกต้องและเหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ หน่วยงานภาครัฐ หรือเอกชน เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใด ที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นให้กระทำได้

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญ และมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบให้บริษัทฯ ประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และสภาอุตสาหกรรมท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย โดยบริษัทฯ จะร่วมสร้างมาตรฐานด้านจริยธรรมธุรกิจที่สูงขึ้น เพื่อยกระดับการพัฒนาประเทศ

### นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

- ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม
- สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอ
- ทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ และข้อกำหนดทางกฎหมาย

### แนวทางปฏิบัติ และดำเนินงาน

- กรรมการบริหาร พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีข้อยกเว้น
- พนักงานทุกคนต้องไม่ละเลย หรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวกับบริษัทฯ โดยต้องแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ
- บริษัทฯ ให้ความคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเบาะแสเรื่องคอร์รัปชัน โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ตามที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตผิดกฎหมาย
- ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน จะต้องได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัยตามที่กำหนดไว้ โดยไม่มีข้อยกเว้น
- บริษัทฯ จะทำการเผยแพร่ความรู้ และทำความเข้าใจกับพนักงาน และบุคคลอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้



- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล การให้ผลตอบแทน โดยมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานให้ชัดเจน โดยต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
  - เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุนการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค เงินสนับสนุนนั้นต้องไม่นำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการตัดสินใจ
  - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ คือห้ามให้ หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกมิติ และต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และเป็นตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- หัวใจสำคัญในการทำธุรกิจของบริษัทฯ คือความโปร่งใส มีหลักฐาน สินค้าของบริษัทฯทุกชิ้นติดฉลากที่ถูกต้องตามสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) และมีใบรับประกันจากสถาบันต่างประเทศ และพร้อมให้ตรวจสอบตลอดเวลา
- ปัญหาที่บริษัทฯเคยประสบคือมีความพยายามจากนอกองค์กรให้คนของเรานำความลับของเราไปเผยแพร่ให้เขา โดยนอกจากจะให้พนักงานการเป็นพนักงานแล้ว ยังนำเจ้าหน้าที่ตำรวจเข้ามาเกี่ยวข้องด้วย เพราะนโยบายของบริษัทฯถือเรื่องการทุจริตเป็นเรื่องสำคัญ และต้องการให้ทุกคนเข้าใจว่าการทำผิดในเชิงคอร์รัปชันเป็นเรื่องที่ไม่สามารถประนีประนอมได้ แม้จะทำให้ยุ่งยากขึ้น แต่ก็มองว่าจำเป็นที่จะให้ทุกคนยึดมั่นในสิ่งถูกต้อง

### 3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม

บริษัทฯเห็นว่าปรัชญาของงาน CSR ของ ยูบิลลี่ มีสองเรื่องใหญ่คือเรื่องเกี่ยวกับการใช้เครื่องประดับเพชร และเรื่องของการสร้างความเจริญเติบโตของอุตสาหกรรมค้าปลีกเครื่องประดับเพชร

เรื่องการใช้เครื่องประดับเพชรไม่ว่าจะเป็นแหวนแต่งงาน หรือ สิ่งที่พ่อแม่ มอบต่อให้ลูกสาวแล้วแต่เป็นสัญลักษณ์ของการอยู่ร่วมกันเป็นครอบครัว การสร้างครอบครัว ดังนั้นเราต้องเป็นองค์กรที่ส่งเสริมคุณค่าของการดูแลครอบครัว อยู่กันอย่างเป็นครอบครัว

#### ตัวอย่างเช่น

การออกสินค้าวันแม่ที่ยูบิลลี่ถือเป็นเจ้าแรกที่ได้มีการคิดถึงการให้ของขวัญกับแม่ด้วยสินค้ายูบิลลี่ที่ออกแบบมาเฉพาะเพื่อเป็นของขวัญให้แม่ซึ่งนับแต่นั้นเราก็ตำแบบนั้นมาทุกๆ ปีทุกๆ ครั้งที่เรำทำเราจะมีการลงสื่อโฆษณาที่แม้ว่าบางครั้งผู้รับสื่ออาจจะไม่ได้สนใจสินค้า แต่เราก็ดำเนินการให้เขาถูกกระตุ้นให้นึกถึงแม่ อย่างน้อยก็ให้ทำอะไรพิเศษๆ เพื่อแม่บ้างในช่วงเทศกาลวันแม่

สินค้า Diamond Line Collection ก็เป็นอีกหนึ่งตัวอย่างของการสร้างแนวคิดของการเป็นครอบครัว แหวนหนึ่งแถว สองแถว สามแถว เราคิดโดยนึกถึงตำแหน่งต่างๆ ในครอบครัว ลูก แม่ ย่า ยาย โดยเราอยากให้สินค้าชุดนี้สุดท้ายกลายเป็นสัญลักษณ์ของความเป็นครอบครัวเดียวกัน บ้านเดียวกันใส่แหวน collection เดียวกันหมด

นโยบายการคัดเลือกพนักงานของบริษัทฯก็เป็นอีกหนึ่งตัวอย่าง โดยเราจะมุ่งคัดเลือกคนที่อ่อนน้อมก่อนเสมอ เพราะอยากให้เขาสามารถทำงานเสร็จ ก็ไปอยู่กับครอบครัวได้ ไม่ต้องย้ายถิ่น จะได้สนิทกับครอบครัว จะได้ทำให้ชุมชนแข็งแรง ซึ่งก็มีเหตุการณ์ที่พนักงานขายซึ่งบ้านอยู่ในชุมชนวัดหาดใหญ่ ที่สงขลาแจ้งว่าพื้นที่บ้านของเธอ น้ำท่วมแทบจะทุกปี เวลาบริษัทฯมีงาน Road Show ในพื้นที่ เราก็นำเรือไปช่วยบริจาคก็เพื่อให้เขาอยู่กันตรงนั้นได้ง่ายขึ้น สะดวกขึ้น

ในด้านการสร้างบุคลากรให้มาพัฒนาอุตสาหกรรมนี้ ธุรกิจค้าปลีกเพชรเคยจำกัดอยู่แค่ family business แต่จริงๆ แล้วผู้มีความสามารถทุกคนก็สามารถมาสร้างรายได้ในสาขาธุรกิจนี้ได้ ไม่ใช่เรื่องของครอบครัวผู้ก่อตั้ง โดยบริษัทฯ ของเรานั้นที่การสร้างอาชีพใหม่ๆ โอกาสในการทำงานใหม่ๆ ซึ่งมีผลตอบแทน ความสนุก ความท้าทาย ไม่น้อยหน้าไปกว่าอุตสาหกรรมใดๆ โดยมุ่งสนับสนุนให้บุคคลต่างๆ ได้มีพื้นที่ในการแสดงความสามารถ หรือ ใช้ความสามารถนั้นๆ ในการประกอบอาชีพได้ ทำให้เกิดความสามารถในการแข่งขันในระดับโลกได้

เราให้โอกาสในการทำงาน ที่เน้นใช้ความสามารถ ไม่ใช่วุฒิการศึกษา พนักงานขายสามารถมีรายได้ต่อคนหลักแสน โดยที่ไม่จำเป็นต้องจบปริญญา ขอเพียงตั้งใจ ไม่ท้อแท้ ซื่อสัตย์ ดูแลลูกค้าอย่างตรงไปตรงมา ไม่บังคับขาย

คุณวิโรจน์ พรประกฤต ประธานคณะกรรมการบริหาร ได้เห็นความสำคัญของสิ่งต่างๆ ที่กล่าวมา และเป็นผู้มีบทบาทในการผลักดันงานด้าน CSR ดังนี้

- เป็นผู้ทำให้เกิดอาชีพ Diamond Advisor ขึ้นในประเทศไทย เพราะเมื่อก่อนมีแต่เจ้าของขาย
- เป็นผู้กำหนดและออกแบบสินค้าวันแม่ของยูบิลลี่ทั้งหมดในยุคแรกๆ และในปัจจุบันก็ยังให้คำปรึกษาทีมงานออกแบบในการสร้างสินค้าวันแม่อยู่
- ให้แนวคิดการดีไซน์ แบบ Family ถูกกำหนดขึ้นทุกวันนี้ก็ยังถูกใช้เป็นแนวทางในการคิดสินค้าใหม่ของ ยูบิลลี่

#### 4. นโยบายทางด้านทรัพยากรสินทางปัญญา

บริษัทมีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพยากรสินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า โดยบริษัทฯ มีแนวทางที่ชัดเจนในการตรวจสอบการใช้งานระบบซอฟต์แวร์ต่างๆ ในการทำงานของพนักงานเพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน เป็นต้น

#### 5. นโยบายทางด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายชัดเจนทางด้านสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจในการปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ให้ความสำคัญต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติตนอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีที่ดีโดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อภาพลักษณ์บริษัทฯ

## การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

### การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และการตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าปัจจุบันบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

ทั้งนี้จากผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีสำหรับรอบบัญชีปี 2561 บริษัทฯ ได้รับทราบถึงข้อสังเกตบางประการของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้นตามลำดับแล้ว ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงข้อสังเกตดังกล่าวแล้ว อย่างไรก็ตาม ข้อสังเกตดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของงบการเงินปี 2561 แต่อย่างใด

### การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเพื่อช่วยควบคุมให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ โดยแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และวางระบบการจัดการที่มีประสิทธิผลครอบคลุมทั้งองค์กร

## รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการทำการค้ากับผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์ที่แท้จริงมากกว่าที่เป็นไปตามรูปแบบทางกฎหมาย หรือสัญญาที่กำหนดให้เป็น นอกจากนี้ บริษัทฯ ที่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในปัจจุบัน ซึ่งอาจจะนำไปสู่ข้อสงสัยในส่วนของการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในเอกสารประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และอาจมีการดำเนินการระหว่าง บริษัทฯ กับบริษัทเหล่านั้น ซึ่งจะใช้ลักษณะของรายการระหว่างกัน โดยบริษัทอื่น ๆ ในที่นี้ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

### รายชื่อนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับ บริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
1. บริษัท ยูนิลี จิวเวลรี่ แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	ค้าเครื่องประดับ	1) นางสาวอรรรัตน์ พรประกฤต 2) นางสาวนาพร พรประกฤต 3) นายรัตน์พรประกฤต 4) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 5) นายสุนทร พรประกฤต 6) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	14 14 14 14 16 28	บุตรสาวนายวิโรจน์ พี่สาวนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ บิดานายวิโรจน์	-ไม่มี-	ได้หยุดการขายเครื่องประดับแล้ว โดยปัจจุบัน ดำเนินธุรกิจให้เข้าอสังหาริมทรัพย์	คงอยู่
2. ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างเพชรชัชว	ค้าเครื่องประดับ	1) นายสุนทร พรประกฤต 2) นางสาวนาพร พรประกฤต 3) นายบุญชัย พรประกฤต 4) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 5) นายรัตน์พรประกฤต 6) นางมาลี พรประกฤต	30 10 10 10 10 30	บิดานายวิโรจน์ พี่สาวนายวิโรจน์ พี่ชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ มารดานายวิโรจน์	-ไม่มี-	ไม่มีความร่วมมือทางธุรกิจ และเป็นคู่แข่งทางการค้า	คงอยู่

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับ บริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
3. บริษัท พุชิว ชินดิ เคท จำกัด	ค้าเครื่องประดับ	1) นายสุนทร พรประกฤต 2) นางสาวชนาพร พรประกฤต 3) นายบุญชัย พรประกฤต 4) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 5) นายรัตน์ พรประกฤต 6) บุคคลที่ไม่มีความขัดแย้ง	16 14 14 14 14 28	บิดานาวิโรจน์ พี่สาวนาวิโรจน์ พี่ชายนาวิโรจน์ น้องชายนาวิโรจน์ น้องชายนาวิโรจน์	- ไม่มี -	ไม่มีความร่วมมือทางธุรกิจ และเป็นคู่แข่งกันทางการค้า	คงอยู่
4. บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด	ให้เช่าอาคารสำนักงาน	1) นางสาววัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย 2) นายวิโรจน์ พรประกฤต 3) น.ส.อัญรัตน์ พรประกฤต	80 16 4	ภรรยา นาวิโรจน์ และ กรรมการของบริษัท กรรมการของบริษัท บุตรสาว นาวิโรจน์ และ กรรมการของบริษัท	- ไม่มี -	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใดๆ บจ. เจ บี แอสเสท นั้นเคยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ชั้น 6 อาคารเดิยวสงซึ่งปัจจุบันเป็นสำนักงานกรรมการและผู้บริหารของ บิลลี่ และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 บจ. เจ บี แอสเสท มีสำนักงานตั้งอยู่บริเวณ ถนนรามอินทรา	คงอยู่
5. บริษัท เพชรอ่อน นุชแลนด์ จำกัด	ให้เช่าที่ดิน	1) นายสุนทร พรประกฤต 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	9 91	บิดานาวิโรจน์	- ไม่มี -	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใดๆ	คงอยู่

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับ บริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
6. บริษัท ซี.เค. ดี มอนด์ จำกัด	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	1) นายชาญ ดุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	40 60	พี่ชายนางสุวัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ"ไม่มีความร่วมมือทาง การค้าใดๆ	คงอยู่
7. บริษัท เค แอนด์ ซี แลนด์ รีลเอสเตท จำกัด	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	1) นายชาญ ดุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	40 60	พี่ชายนางสุวัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ"ไม่มีความร่วมมือทาง การค้าใดๆ	คงอยู่
8. ห้างหุ้นส่วนจำกัด หึ่งยูเซ็ง	รับจ้างปั๊มพระ และเหรียญจาก แผ่นทองเหลือง ทองแดง	1) นางสุวัฒนา ดุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) นางสาวกัญญา อร่ามสินชัย 3) นางกาญจนา แซ่โค้ว 4) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	16 16 16 52	ภรรยา นายวิโรจน์ และ กรรมการของบริษัท พี่สาวนางสุวัฒนา มารดานางสุวัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ"ไม่มีความร่วมมือทาง การค้าใดๆ	คงอยู่
9. บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด	ให้คำปรึกษา ทางการตลาด รวมถึง สารสนเทศทาง ธุรกิจ และการ นำไปใช้เชิง บริหาร	1) นายสุทธิพันธุ์ สุทัศน์ ณ อยุธยา 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	80 20	บุตรเขย นายวิโรจน์ และ สมรสของนางสาวอัญญรัตน์	-มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ"ไม่มีความร่วมมือทาง การค้าใดๆ	คงอยู่



บริษัทที่ประกอบธุรกิจคล้ายคลึงกันที่มีกรรมการของยูบิลลี่ดำรงเป็นกรรมการและ/หรือเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ คือ บริษัท ยูบิลลี่ จิวเวลรี่ แมนูแฟคเจอร์ จำกัด ได้ทำบันทึกข้อตกลงกับยูบิลลี่ ว่า “จะไม่ดำเนินธุรกิจทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือเข้ามามีส่วนร่วมทางอ้อม หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับเพชร และเพชรกะรัต หรือธุรกิจอื่นใดที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) รวมถึงจะไม่จำหน่ายวัตถุดิบให้กับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มารับจ้างทำสินค้าให้กับบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)” และห้างหุ้นส่วนจำกัด เพชรยูบิลลี่จะไม่นำตราสินค้า “ศูนย์เพชร” และ “เพชรยูบิลลี่” มาใช้อีก นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันใดๆ กับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างเพชรชัชวาล และบริษัท ชัชวาลสินดิเคท จำกัด

ในส่วนของบริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด บริษัท เพชรอ่อนนุชแลนด์ จำกัด บริษัท ซี.เค โคมอนด์ จำกัด บริษัท เค แอนด์ ซี แลนด์ รีลตี้ จำกัด และห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างชูแซง นั้นประกอบธุรกิจคนละประเภทกับยูบิลลี่จึงไม่ได้มีการทำบันทึกข้อตกลงไว้ ประกอบกับการที่บริษัท บางกอกโคมอนด์เอนด์ฟริเชียสสโตนเอ็กซ์เชนจ์ จำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างเพชรชัชวาล และบริษัท ชัชวาลสินดิเคท จำกัด นั้นเป็นคู่แข่งกัน

#### รายละเอียดรายการเกี่ยวข้องกับบุคคล/กิจการที่มีความเกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้ง

##### ก. กรรมการยืม/ให้ บริษัท / บริษัทย่อย กู้ยืมเงินระยะสั้น

ไม่มีรายการ

##### ข. การซื้อขายสินค้า / บริการ

ไม่มีรายการ

##### ค. การค้าประกัน

ไม่มีรายการ

#### มาตรการขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2551 (บริษัทจำกัด) และ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2552 เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2552 ได้กำหนดมาตรการขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน ดังต่อไปนี้

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยได้มีการกำหนดให้การทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือเป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ภายใต้อำนาจที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับกรณีที่เป็นการทำรายการระหว่างกันในลักษณะรายการค้าตามปกติ เช่น การขายสินค้าของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาที่อ้างอิงได้ตามรายการราคาที่กำหนด (Price List) ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติ โดยไม่มีการให้ส่วนลดมากไปกว่าที่ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการมีอำนาจอนุมัติได้เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่น เป็นต้น สำหรับกรณีการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว นอกเหนือจากรายการข้างต้นหรือไม่เป็นรายการการค้าตามปกติ ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสม ในการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นกรณีๆ ไป ในกรณีที่

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้นนั้น บริษัทฯจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชีอิสระ หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อบรรณัติรายการดังกล่าวก่อนเข้าทำรายการ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส และพิจารณานโยบายการทำรายการระหว่างกันในลักษณะรายการค้าปกติทุกปี

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทฯปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงาน 56-1 และแบบรายงานประจำปี หรือ สารสนเทศต่างๆ ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

#### นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันในอนาคตนั้น บริษัทฯซึ่งมีกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ จะต้องปฏิบัติตามระเบียบการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่ได้กำหนดขึ้นและผู้มีส่วนได้เสียจะต้องมีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทฯจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯจะไม่ให้กู้ยืมเงิน หรือไม่ให้การค้ำประกันเงินกู้ยืม ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯอีกต่อไป

บริษัทฯมีการทำบันทึกข้อตกลงกับ นายสุนทร พรประกฤตในการให้พื้นที่จัดการเป็นสาขาแห่งหนึ่งของบริษัทฯ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน และบันทึกข้อตกลงไม่มีอายุการสิ้นสุด โดยบริษัทฯมีสิทธิ์บอกเลิกบันทึกข้อตกลงได้ฝ่ายเดียว

นอกจากนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการซื้อขายสินค้า และวัตถุดิบ กับบุคคลที่มีเกี่ยวข้องกับกลุ่มนายวิโรจน์ พรประกฤต แต่อย่างใด

## ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้แก่

ปี พ.ศ. 2559

นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย      ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622  
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ปี พ.ศ. 2560

นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย      ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622  
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ปี พ.ศ. 2561

นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย      ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622  
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ซึ่งรายงานการตรวจสอบบัญชีและสอบทานของผู้สอบบัญชีของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ปี พ.ศ. 2559

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี พ.ศ. 2560

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี พ.ศ. 2561

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560		31 ธ.ค. 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
<u>สินทรัพย์</u>						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	29.58	2.83	33.32	2.76	39.61	3.19
เงินลงทุนระยะสั้น	173.84	16.64	282.90	23.46	370.20	29.84
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	146.78	14.05	124.25	10.31	119.29	9.61
สินค้าคงเหลือ	558.60	53.48	645.79	53.56	586.86	47.30
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15.51	1.48	10.12	0.84	7.90	0.64
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>924.31</b>	<b>88.48</b>	<b>1,096.38</b>	<b>90.94</b>	<b>1,123.86</b>	<b>90.58</b>
อาคาร และอุปกรณ์	90.24	8.64	77.74	6.45	73.57	5.93
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.15	0.59	4.96	0.41	9.03	0.73
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	2.17	0.21	2.85	0.24	3.05	0.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21.73	2.08	23.72	1.97	31.25	2.52
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>120.29</b>	<b>11.52</b>	<b>109.27</b>	<b>9.06</b>	<b>116.90</b>	<b>9.42</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,044.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,205.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,240.76</b>	<b>100.00</b>

**งบแสดงฐานะทางการเงิน**

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560		31 ธ.ค. 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	163.24	15.63	244.27	20.26	228.81	18.44
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	12.69	1.21	12.23	1.01	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	21.40	2.05	27.00	2.24	23.68	1.91
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	39.21	3.75	39.90	3.31	47.01	3.79
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>236.54</b>	<b>22.64</b>	<b>323.40</b>	<b>26.82</b>	<b>299.50</b>	<b>24.14</b>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	22.95	2.20	10.98	0.91	-	-
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	0.23	0.02	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สิน	4.81	0.46	4.85	0.40	4.88	0.39
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.79	0.46	5.75	0.48	6.51	0.52
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>32.78</b>	<b>3.14</b>	<b>21.58</b>	<b>1.79</b>	<b>11.39</b>	<b>0.92</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>269.32</b>	<b>25.78</b>	<b>344.98</b>	<b>28.61</b>	<b>310.89</b>	<b>25.79</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	174.27	16.68	174.27	14.45	174.27	14.05
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	92.27	8.83	92.27	7.65	92.27	7.44
กำไรสะสมจัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	17.50	1.68	17.50	1.45	17.50	1.41
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	491.24	47.03	576.63	47.83	645.83	52.05
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>775.28</b>	<b>74.22</b>	<b>860.67</b>	<b>71.39</b>	<b>929.87</b>	<b>74.94</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,044.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,205.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,240.76</b>	<b>100.00</b>

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	1 ม.ค.- 31 ธ.ค. 2559		1 ม.ค.- 31 ธ.ค. 2560		1 ม.ค.- 31 ธ.ค. 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากยอดขายและให้บริการ	1,380.00	100.00	1,542.42	100.00	1,548.15	100.00
ต้นทุนขายและให้บริการ	772.04	55.94	870.12	56.41	860.50	55.58
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>607.96</b>	<b>44.06</b>	<b>672.30</b>	<b>43.59</b>	<b>687.65</b>	<b>44.42</b>
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	412.92	29.92	447.56	29.02	454.49	29.36
รายได้อื่น	3.46	0.25	7.05	0.46	5.53	0.36
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>	<b>198.50</b>	<b>14.38</b>	<b>231.79</b>	<b>15.03</b>	<b>238.69</b>	<b>15.42</b>
ต้นทุนทางการเงิน	2.21	0.16	1.44	0.09	0.32	0.02
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	39.01	2.83	45.63	2.96	47.18	3.05
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>157.28</b>	<b>11.40</b>	<b>184.72</b>	<b>11.98</b>	<b>191.19</b>	<b>12.35</b>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	0.65	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม</b>	<b>157.93</b>	<b>11.44</b>	<b>184.72</b>	<b>11.98</b>	<b>191.19</b>	<b>12.35</b>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	0.90		1.06		1.10	
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: ล้านหุ้น)	174.27		174.27		174.27	

**งบกระแสเงินสด**

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2560	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>196.29</b>	<b>230.35</b>	<b>238.38</b>
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสด ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	25.50	24.34	23.08
หนี้สงสัยจะสูญ	0.02	0.77	0.07
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1.53)	-	(0.02)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของหลักทรัพย์เพื่อค้า	(0.15)	(0.81)	(0.82)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.44	(0.22)	0.16
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.96	0.96	1.04
โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1.97	(0.39)	(0.71)
ดอกเบี้ยรับ	(0.26)	(0.29)	(0.37)
ดอกเบี้ยจ่าย	2.21	1.44	0.32
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน</b>	<b>225.45</b>	<b>256.15</b>	<b>261.13</b>
การเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินและหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง(เพิ่มขึ้น)	(46.90)	21.75	4.99
สินค้าคงเหลือลดลง(เพิ่มขึ้น)	42.61	(87.19)	58.93
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง(เพิ่มขึ้น)	(4.21)	5.38	2.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง(เพิ่มขึ้น)	0.80	(2.19)	(7.82)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น(ลดลง)เพิ่มขึ้น	(41.43)	81.25	(15.60)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น(ลดลง)เพิ่มขึ้น	(4.10)	1.09	7.82
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	(8.56)	-	(0.28)
ประมาณการหนี้สิน(ลดลง)เพิ่มขึ้น	0.23	0.04	0.02
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(35.45)	(40.72)	(50.70)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>128.44</b>	<b>235.56</b>	<b>260.72</b>



งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2558	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค.– 31 ธ.ค. 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(24.51)	(108.25)	(86.49)
ซื้ออุปกรณ์	(9.61)	(9.96)	(16.93)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5.78)	(0.46)	(5.81)
รับดอกเบี้ย	0.26	0.29	0.34
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(39.64)</b>	<b>(118.38)</b>	<b>(108.89)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(0.03)	-	-
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(11.96)	(11.97)	(22.98)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1.34)	(0.69)	(0.24)
จ่ายดอกเบี้ย	(2.19)	(1.45)	(0.33)
จ่ายชำระเงินปันผล	(87.13)	(99.33)	(121.99)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(102.65)</b>	<b>(113.44)</b>	<b>(145.54)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ</b>	<b>(13.84)</b>	<b>3.74</b>	<b>6.29</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>43.42</b>	<b>29.58</b>	<b>33.32</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด</b>	<b>29.58</b>	<b>33.32</b>	<b>39.61</b>

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	หน่วย	2559	2560	2561
<b>อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio)</b>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	3.91	3.39	3.76
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.48	1.36	1.77
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.49	0.84	0.84
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	11.19	11.38	12.71
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	32.62	32.07	28.31
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.33	1.33	1.40
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	274.17	252.61	261.43
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	4.11	4.27	3.64
ระยะเวลารับหนี้	วัน	88.71	85.47	98.96
วงจรเงินสด	วัน	218.08	199.21	190.79
<b>อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	44.06	43.59	44.42
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	14.35	14.96	15.40
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	ร้อยละ	11.37	11.92	12.35
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	21.26	22.58	21.36
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการทำกำไร (Efficiency Ratio)</b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	ร้อยละ	19.10	20.60	19.51
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	195.88	258.85	283.23
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม	เท่า	1.33	1.38	1.27
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Leverage Ratio or Financial Ratio)</b>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.35	0.40	0.33
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	89.74	160.97	971.88
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	60.49	60.38	61.07

## คำวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### ภาพรวมของการดำเนินงาน

บริษัทประกอบธุรกิจค้าปลีกเพชรและเครื่องประดับเพชร ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีผู้ประกอบการรายเล็กแข่งขันกันเป็นจำนวนมาก แต่สินค้ายังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นต่อหน่วยสูง นอกจากนี้อัตรากำไรขั้นต้นของสินค้ารูปแบบเดียวกันอาจจะไม่เท่ากันขึ้นอยู่กับมูลค่าของวัตถุดิบ ณ ช่วงเวลาที่ผลิตสินค้า และส่วนลดจากราคาขายที่บริษัทฯ เป็นผู้กำหนด ในส่วนของการจัดหาผลิตภัณฑ์ของบริษัทแบ่งเป็น 2 ขั้นตอนคือการจัดหาเพชรที่เป็นทั้งสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ และว่าจ้างให้ผู้ประกอบการโรงงานผลิตเครื่องประดับให้ ซึ่งการดำเนินธุรกิจดังกล่าวคล้ายกับการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตมาเพื่อจัดจำหน่าย ทำให้บริษัทไม่จำเป็นต้องลงทุนในสินทรัพย์ถาวรมากนัก แต่การดำเนินธุรกิจดังกล่าวต้องอาศัยเงินทุนหมุนเวียนสูง เพื่อการสั่งซื้อและจัดเก็บสินค้าเพื่อขาย เนื่องจากต้องมีรูปแบบจำนวนมากสำหรับให้ผู้ที่สนใจเลือกซื้อ ปัจจัยความสำเร็จในธุรกิจนี้ส่วนหนึ่งจึงขึ้นอยู่กับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและการบริหารสภาพคล่องอย่างมีประสิทธิภาพ

ธุรกิจค้าปลีกเพชรและเครื่องประดับเพชร นั้นมีการตั้งกำไรขั้นต้นต่อชิ้นอยู่ในเกณฑ์สูง แต่มูลค่าการจำหน่ายสินค้าแต่ละครั้งจะไม่สูงมากนักเมื่อเทียบกับธุรกิจผลิตและส่งออกเครื่องประดับ ดังนั้นบริษัทฯ จึงเน้นจับกลุ่มลูกค้าจำนวนมากและขยายฐานลูกค้าเพื่อสร้างกำไรสุทธิ หนึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะขยายสาขาเพิ่มเพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่กระจายอยู่ตามจังหวัดต่างๆ ทั่วประเทศ นอกจากนี้ยังต้องมีการเตรียมสินค้าเครื่องประดับไว้ที่แต่ละสาขาในปริมาณที่เพียงพอ เพื่อให้สินค้าที่มีอยู่ในแต่ละสาขามีความหลากหลายพอที่จะให้ลูกค้าสามารถเลือกซื้อได้ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทจะต้องเน้นระบบการบริหารสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพ เพื่อลดค่าเสียโอกาสในการที่จะต้องเก็บสต็อกสินค้าในปริมาณมาก นอกจากนี้ยังต้องมีการจัดการด้านความปลอดภัยและการประกันภัย เพื่อลดความเสี่ยงจากการโจรกรรม หรือทุจริตด้วย

สำหรับสินค้าหลักของบริษัทมี 2 ประเภท คือ 1) เครื่องประดับ 2) เพชรกะรัต ตามปกติสินค้าเครื่องประดับของบริษัทจะมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าสินค้าประเภทเพชรกะรัต นอกจากนี้สินค้าเครื่องประดับบางรูปแบบจะมีอัตรากำไรขั้นต้นแตกต่างจากสินค้าเครื่องประดับรูปแบบอื่น ๆ

สำหรับในปี 2559 ยอดขายและบริการของบริษัทฯ ลดลงจากปี 2558 ร้อยละ 7.23 หรือคิดเป็นประมาณ 107.50 ล้านบาท โดยยอดขายและให้บริการที่ลดลง เกิดจากยอดขายของสาขาเดิมลดลงร้อยละ 7.82 ซึ่งมีผลกระทบจากการชะลอซื้อสินค้าของลูกค้าบางส่วนในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑลในช่วง 2 ไตรมาสแรกของปี 2559 รวมถึงผลกระทบของการชะลอซื้อสินค้าของลูกค้าบางส่วนในเดือนตุลาคมและเดือนพฤศจิกายน 2559 เนื่องจากมีเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในประเทศในช่วงเวลาดังกล่าว

สำหรับในปี 2560 ยอดขายและบริการของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากปี 2559 ร้อยละ 11.77 หรือคิดเป็นประมาณ 162.42 ล้านบาท โดยยอดขายและให้บริการที่เพิ่มขึ้น เกิดจากการวางแผนกิจกรรมในการขายและการตลาดอย่างต่อเนื่องและตรงกลุ่มเป้าหมาย การใช้ข้อมูลในการสร้างกลยุทธ์ต่างๆ รวมทั้งมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี รวมถึงมีการบริหารการแบ่งกลุ่มสินค้าและเพิ่มการให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ ปี 2560 บริษัทฯ ได้มีเน้นย้ำในการสร้างแบรนด์ ความน่าเชื่อถือและคุณภาพผลิตภัณฑ์ จึงได้จัดกิจกรรมทางการขายและการตลาดที่

สอดคล้องและได้รับการตอบรับที่ดีจากกลุ่มลูกค้า รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่ออกแบบโดยใช้เอกลักษณ์ของตราบริษัทฯ ซึ่งสามารถกระตุ้นยอดขายให้เพิ่มขึ้นได้อีกทางหนึ่ง

สำหรับในปี 2561 ยอดขายและบริการของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจากปี 2560 ร้อยละ 0.37 หรือคิดเป็นประมาณ 5.73 ล้านบาท โดยยอดขายและให้บริการที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการที่บริษัทยังคงเน้นการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องทั้งในส่วนของบริษัทเอง และในส่วนที่ร่วมกับห้างสรรพสินค้า และบริษัทพาร์ทเนอร์ต่างๆ อีกทั้งยังมีการออกสินค้าใหม่ๆ ที่ผสมผสานนวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่าง เช่นหนึ่งผลิตภัณฑ์สามารถสวมใส่ได้มากกว่าหนึ่งรูปแบบ หรือการนำเทคโนโลยี AI ที่สามารถบันทึกเรื่องราวความทรงจำผ่านแหวนเพชรที่สวมใส่เป็นรายแรกของโลก และการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่มได้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถสร้างยอดขายจากทั้งลูกค้าปัจจุบันและลูกค้าใหม่

สำหรับปี 2559 บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 157.28 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 131.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.95 โดยเป็นผลจากการบริหารต้นทุนสินค้าที่ดีขึ้น ซึ่งเกิดจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ จึงทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ดีขึ้นจากอัตราร้อยละ 40.05 ในปี 2558 เป็นอัตราร้อยละ 44.06 ในปี 2559 ถึงแม้ยอดขายของบริษัทฯจะลดลงจาก 1,487.50 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 1,380.00 ล้านบาท ในปี 2559 ดังกล่าวนอกจากนั้น บริษัทฯมีความเข้มงวดในการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2559 จึงเป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงเป็นจำนวน 20.50 ล้านบาท

สำหรับปี 2560 บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 184.72 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 157.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.45 เกิดจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.77 และเป็นผลจากการบริหารต้นทุนสินค้าที่ดีขึ้น ซึ่งเกิดจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นผลทำให้กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 607.96 ล้านบาท ในปี 2559 เป็น 672.30 ล้านบาท ในปี 2560 โดยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 64.34 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.58 และเมื่อหักกลับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้นจำนวน 34.61 ล้านบาท ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นที่สอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารอย่างเข้มงวด

สำหรับปี 2561 บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 191.19 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯมีกำไรสุทธิเท่ากับ 184.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.50 เกิดจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.37 และเป็นผลจากการบริหารต้นทุนสินค้าที่ดีขึ้น ซึ่งเกิดจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นผลทำให้กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจาก 672.30 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 687.65 ล้านบาท ในปี 2561 โดยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 15.35 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.28 และต้นทุนทางการเงินที่ลดลงจากปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 1.12 ล้านบาท คิดเป็นการลดลงร้อยละ 77.98 ซึ่งเป็นผลมาจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวเต็มจำนวน

ในส่วนของสินทรัพย์ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,044.60 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 29.58 ล้านบาท และเงินลงทุนระยะสั้น 173.84 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 146.78 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือจำนวน 558.60 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ

คือ สินค้ำคงเหลือลดลงจาก 601.22 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 558.60 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เนื่องจากการบริหารจัดการระดับสินค้ำคงเหลือที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ในส่วนของหนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีมูลค่าเท่ากับ 269.32 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 163.24 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 34.95 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญคือ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจาก 212.02 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 163.24 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เนื่องจากการชำระหนี้ตามปกติของบริษัทฯ

ในส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีมูลค่าเท่ากับ 775.28 ล้านบาทประกอบด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 174.27 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้น 92.27 ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 491.24 ล้านบาท ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 70.79 ล้านบาท เกิดจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้น 157.93 ล้านบาท หักลบกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 87.13 ล้านบาท

ในส่วนของทรัพย์สินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,205.65 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 33.32 ล้านบาท และเงินลงทุนระยะสั้น 282.90 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 124.25 ล้านบาท และสินค้ำคงเหลือจำนวน 645.79 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญคือ สินค้ำคงเหลือเพิ่มขึ้นจาก 558.60 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อนเป็น 645.79 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เกิดจากการบริหารจัดการระดับสินค้ำคงเหลือให้มีเพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า และเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจาก 173.84 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อนเป็น 282.90 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เกิดจากการบริหารเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานเพื่อให้ได้ผลตอบแทนสูงสุด

ในส่วนของหนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีมูลค่าเท่ากับ 344.98 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 244.27 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 22.98 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญคือ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจาก 163.24 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 244.27 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เกิดจากการดำเนินงานตามปกติของบริษัทฯ โดยมีการผลิตสินค้าเพิ่มขึ้น

ในส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีมูลค่าเท่ากับ 860.67 ล้านบาทประกอบด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 174.27 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้น 92.27 ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 576.63 ล้านบาท ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 85.39 ล้านบาท เกิดจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้นเป็น 184.72 ล้านบาท หักลบกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 99.33 ล้านบาท

ในส่วนของทรัพย์สินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,240.76 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 39.61 ล้านบาท และเงินลงทุนระยะสั้น 370.20 ล้านบาท และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 119.29 ล้านบาท และสินค้ำคงเหลือจำนวน 586.86 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญคือ สินค้ำคงเหลือลดลงจาก 645.79 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อนเป็น 586.86 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากการบริหารจัดการระดับสินค้ำคงเหลือที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยมีการนำสินค้า

ที่มีอายุตั้งแต่ 3 ปีขึ้นไปมาเข้าร่วมกิจกรรม และเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจาก 282.90 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อนเป็น 370.20 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากการบริหารเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานเพื่อให้ได้ผลตอบแทนสูงสุด

ในส่วนของหนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีมูลค่าเท่ากับ 310.89 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 228.81 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญคือ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจาก 244.27 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 228.81 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เกิดจากการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าตามปกติของบริษัท ในส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินบริษัทได้ชำระคืนเต็มจำนวนแล้ว

ในส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีมูลค่าเท่ากับ 929.87 ล้านบาทประกอบด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 174.27 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้น 92.27 ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 645.83 ล้านบาท ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 69.20 ล้านบาท เกิดจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้นเป็น 191.19 ล้านบาท หักลบกับการจ่ายเงินปันผลจำนวน 121.99 ล้านบาท

## ผลการดำเนินงาน

### รายได้

บริษัทฯมียอดขายและให้บริการเท่ากับ 1,380 ล้านบาท 1,542.42 ล้านบาท และ 1,548.15 ล้านบาท ในปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับโดยมีรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์ดังนี้

ประเภทรายได้จากการจำหน่าย/ บริการ	2559		2560		2561	
	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ
เครื่องประดับเพชรและอื่นๆ	1,233.20	89.36	1,279.27	82.94	1,311.02	84.68
เพชรกระรัต	140.96	10.21	257.22	16.68	231.73	14.97
รายได้ค่าบริการ	5.84	0.43	5.93	0.38	5.40	0.35
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,542.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,548.15</b>	<b>100.00</b>

สำหรับ ปี 2559 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทฯเท่ากับ 1,380.00 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 5.81 และเพชรกระรัตมียอดขายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 17.62 เนื่องจากมีผลกระทบจากการชะลอซื้อสินค้าของลูกค้าบางส่วนในเขตกรุงเทพฯและปริมณฑลในช่วง 2 ไตรมาสแรกของปี 2559 รวมถึงผลกระทบของการชะลอซื้อสินค้าของลูกค้าบางส่วนในเดือนตุลาคมและเดือนพฤศจิกายน 2559 เนื่องจากมีเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้นในประเทศในช่วงเวลาดังกล่าว

สำหรับ ปี 2560 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทฯเท่ากับ 1,542.42 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 3.74 และเพชรกระรัตมียอดขายเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 82.48 เกิดจากการวางแผนกิจกรรมในการขายและการตลาดอย่างต่อเนื่องและตรงกลุ่มเป้าหมาย การใช้ข้อมูลในการสร้างกลยุทธ์ต่างๆ รวมทั้งมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี รวมถึงมีการบริหารการแบ่งกลุ่มสินค้าและเพิ่มการให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น นอกจากนี้ ปี 2560 บริษัทฯได้มีเน้นย้ำในการสร้างแบบ

รนต์ ความน่าเชื่อถือและคุณภาพผลิตภัณฑ์ จึงได้จัดกิจกรรมทางการขายและการตลาดที่สอดคล้องและได้รับการตอบรับที่ดีจากกลุ่มลูกค้า รวมถึงมีผลิตภัณฑ์ที่ออกแบบโดยใช้เอกลักษณ์ของตราบริษัทฯ ซึ่งสามารถกระตุ้นยอดขายให้เพิ่มขึ้นได้อีกทางหนึ่ง

สำหรับ ปี 2561 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทฯเท่ากับ 1,548.15 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 2.48 และเพชรกะรัตมียอดขายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 9.91 เกิดจากการวิเคราะห์ความต้องการของกลุ่มลูกค้า เพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี รวมถึงมีการบริหารการแบ่งกลุ่มสินค้าและเพิ่มการให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

การแบ่งรายได้จากการขายของบริษัทฯตามช่องทางการจำหน่ายสามารถแยกได้ดังนี้

ช่องทางการจำหน่าย	2559			2560			2561		
	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ
ห้างสรรพสินค้า	552.78	40.06	19.10	584.81	37.92	5.79	568.55	36.72	(2.78)
พื้นที่เช่าและอื่นๆ	827.22	59.94	(14.77)	957.61	62.08	15.76	979.60	63.28	2.30
รวม	1,380.00	100.00	(7.23)	1,542.42	100.00	11.77	1,548.15	100.00	0.37

หมายเหตุ: ไม่รวมรายได้อื่น

บริษัทมีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศทั้งในเขตกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัด โดยมูลค่าและอัตราส่วนของรายได้จากการขายของบริษัทฯในช่วงตั้งแต่ปี 2559 ถึง ปี 2561 มีรายละเอียดดังนี้

ช่องทางการจำหน่าย	2559		2560		2561	
	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ
กรุงเทพฯ	693.84	50.28	785.11	50.90	788.47	50.93
ต่างจังหวัด	686.16	49.72	757.31	49.10	759.68	49.07
รวม	1,487.50	100.00	1,542.42	100.00	1,548.15	100.00

หมายเหตุ: ไม่รวมรายได้อื่น

ในส่วนของรายได้อื่นๆ ในปี 2559-2561 สามารถจำแนกรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทรายได้	2559	2560	2561
รายได้ดอกเบี้ย	0.26	0.29	0.37
กำไรจากเงินลงทุนระยะสั้น	1.69	3.63	3.30
รายได้อื่น	1.52	3.13	1.87
รวมรายได้อื่น	3.47	7.05	5.53



### ต้นทุนขาย และกำไรขั้นต้น

บริษัทมีต้นทุนขายจำนวน 772.04 ล้านบาท 870.12 ล้านบาท และ 860.50 ล้านบาท ในปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ โดยในปี 2559 ต้นทุนขายลดลง 119.74 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 13.43 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้และค่าบริการลดลง 107.51 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.23 ในปี 2560 ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 98.09 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.71 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น 162.43 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.77 และในปี 2561 ต้นทุนขายลดลง 9.62 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.11 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการบริหารต้นทุนของวัตถุดิบหลักได้ดีขึ้น และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับสินค้าหลักของบริษัทมี 2 ประเภท คือ 1) เครื่องประดับ 2) เพชรกะรัต ตามปกติสินค้าเครื่องประดับของบริษัทจะมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าสินค้าประเภทเพชรกะรัต นอกจากนี้สินค้าเครื่องประดับบางรูปแบบจะมีอัตรากำไรขั้นต้นแตกต่างจากสินค้าเครื่องประดับรูปแบบอื่นๆ สำหรับอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ คิดเป็น ร้อยละ 44.06 ร้อยละ 43.59 และร้อยละ 44.42 ใน ปี 2559 ปี 2560 และปี 2561 ตามลำดับ ทั้งนี้ สำหรับปี 2559 เปรียบเทียบกับปี 2560 อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากปีก่อน เนื่องจากการเติบโตของยอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.77 กอปรกับต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นจากการผลิตสินค้าเพื่อให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า จึงทำให้กำไรขั้นต้นลดลงเล็กน้อย สำหรับปี 2560 เปรียบเทียบกับปี 2561 อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากการบริหารต้นทุนสินค้าที่ดีขึ้น ซึ่งเกิดจากการบริหารจัดการวัตถุดิบหลักที่ใช้ในผลิตภัณฑ์ และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ

### ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ประกอบด้วยส่วนที่ผันแปรตามยอดขายและการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าตอบแทนพนักงานขายในรูปของค่าคอมมิชชั่น ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ และค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นที่ไม่ได้แปรผันตามยอดขายและการให้บริการ ได้แก่ ค่าขนส่งสินค้า และค่าเช่าพื้นที่ขายที่มีการปรับตัวสูงขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อ

สำหรับในปี 2559 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 412.92 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.73 เมื่อเปรียบเทียบกับในช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตรากำไรจ่ายการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 29.92 ซึ่งใกล้เคียงกันกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.14 ค่าใช้จ่ายในการขายที่ผันแปรตามยอดขาย ได้แก่ ค่าตอบแทนพนักงานขาย ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์ และค่าธรรมเนียมบัตรเครดิต ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร โดยการจัดทำงบประมาณประจำปี และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องคอยควบคุมและตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน

สำหรับในปี 2560 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 447.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.39 เมื่อเปรียบเทียบช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตรากำไรจ่ายการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 29.02 ซึ่งลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.92 เกิดจากบริษัทยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารอย่างเข้มงวด โดยการจัดทำงบประมาณประจำปี และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องคอยควบคุมและตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน

สำหรับในปี 2561 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 454.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.55 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตราค่าใช้จ่ายการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 29.36 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.02 เกิดจากค่าเช่าจากการขายสาขาในส่วนในพื้นที่เช่าในระหว่างปี และค่าใช้จ่ายพนักงานเนื่องจากการจ้างพนักงานเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการขายธุรกิจ

#### กำไรจากการดำเนินงานและกำไรเบ็ดเสร็จรวม

สำหรับปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 198.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน เท่ากับร้อยละ 19.37 เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายในการขายที่ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัทฯ มีมูลค่าเท่ากับ 157.93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.87 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายในการขายที่ลดลงและส่งผลให้กำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 28.34 ล้านบาท บริษัทฯมีอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 8.71 และร้อยละ 11.44 ในปี 2558 และปี 2559 ตามลำดับ

สำหรับปี 2560 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 231.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน เท่ากับร้อยละ 16.77 เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัทฯ มีมูลค่าเท่ากับ 184.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.96 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯมีอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 11.98 และร้อยละ 11.44 ในปี 2560 และ 2559 ตามลำดับ

สำหรับปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 238.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน เท่ากับร้อยละ 2.98 เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัทฯ มีมูลค่าเท่ากับ 191.19 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.50 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯมีอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 12.35 และร้อยละ 11.98 ในปี 2561 และ 2560 ตามลำดับ

#### งบแสดงฐานะการเงิน

##### สินทรัพย์

สำหรับ ณ 31 ธันวาคม 2559 สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยรายการที่สำคัญคือมีเงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด 29.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.83 ของสินทรัพย์รวม เงินลงทุนระยะสั้น 173.84 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16.64 ของสินทรัพย์รวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 146.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14.05 ของสินทรัพย์รวม และสินค้าคงเหลือ 558.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 53.48 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียนที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 46.88 ล้านบาท และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจำนวน 12.36 ล้านบาท หักลบกับสินค้าคงเหลือซึ่งลดลงจำนวน 42.62 ล้านบาท เนื่องจากการบริหารจัดการระดับสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ณ 31 ธันวาคม 2559 ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่สำคัญคือ อาคารและอุปกรณ์มีจำนวน 90.24 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 8.64 และเงินมัดจำและสิทธิการเช่า 21.73 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 2.08 ของสินทรัพย์รวม

สำหรับ ณ 31 ธันวาคม 2560 สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยรายการที่สำคัญคือมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 33.32 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.76 ของสินทรัพย์รวม เงินลงทุนระยะสั้น 282.90 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.46 ของสินทรัพย์รวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 124.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.31 ของสินทรัพย์รวม และสินค้าคงเหลือ 645.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 53.56 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียนที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 87.19 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจำนวน 112.80 ล้านบาท และหักกลบกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ลดลงจำนวน 22.54 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2560 ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่สำคัญคือ อาคารและอุปกรณ์จำนวน 77.74 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6.45 และเงินมัดจำและสิทธิการเช่าจำนวน 23.72 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 1.97 ของสินทรัพย์รวม

สำหรับ ณ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทฯ ประกอบด้วยรายการที่สำคัญคือมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 39.61 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.19 ของสินทรัพย์รวม เงินลงทุนระยะสั้น 370.20 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.84 ของสินทรัพย์รวม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 119.29 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.61 ของสินทรัพย์รวม และสินค้าคงเหลือ 586.86 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.30 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียนที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือ สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 58.93 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจำนวน 93.59 ล้านบาท และหักกลบกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ลดลงจำนวน 4.96 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2561 ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่สำคัญคือ อาคารและอุปกรณ์จำนวน 73.57 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 5.93 และเงินมัดจำและสิทธิการเช่าจำนวน 31.25 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 2.52 ของสินทรัพย์รวม

#### คุณภาพของสินทรัพย์

(ก) ลูกหนี้การค้า และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้าสามารถแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ระยะเวลาค้าง	31 ธ.ค. 2559	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2560	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2561	ร้อยละ
อยู่ในกำหนดชำระ	144.46	98.28	122.32	98.17	115.67	98.33
ไม่เกิน 3 เดือน	1.43	0.97	1.24	1.00	0.93	0.79
เกินกำหนดชำระ 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-	0.00	0.00
เกินกำหนดชำระ 6 เดือน ถึง 9 เดือน	-	-	-	-	0.00	0.00
เกินกำหนดชำระ 9 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-	0.00	0.00
เกินกำหนดชำระเกิน 12 เดือน ขึ้นไป	1.10	0.75	1.04	0.83	1.04	0.88
<b>รวม</b>	<b>146.99</b>	<b>100.00</b>	<b>124.60</b>	<b>100.00</b>	<b>117.64</b>	<b>100.00</b>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1.13)	(0.77)	(1.04)	(0.83)	(1.04)	(0.88)
<b>รวม-สุทธิ</b>	<b>145.86</b>	<b>99.23</b>	<b>123.56</b>	<b>99.17</b>	<b>116.60</b>	<b>99.12</b>

ลูกหนี้การค้าของบริษัทฯประกอบด้วยลูกหนี้ห้างสรรพสินค้าจากการขายสินค้าผ่านห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ซึ่งบริษัทฯจะได้รับชำระเงินภายในประมาณ 45 ถึง 60 วัน ซึ่งลูกหนี้การค้าประเภทนี้ส่วนใหญ่จะจ่ายชำระเงินตามกำหนดชำระ และลูกหนี้การค้าของบริษัทฯอีกส่วนหนึ่งคือลูกหนี้จากลูกค้าที่ทำสัญญาซื้อขายแฟรนไชส์กับบริษัทฯ ที่นำสินค้าของบริษัทฯไปจำหน่ายต่อนั้น บริษัทฯมีนโยบายการให้เครดิตลูกหนี้การค้าประเภทนี้ประมาณ 45 ถึง 60 วัน ซึ่งบริษัทฯจะได้รับชำระเงินค่าสินค้าจากลูกค้ากลุ่มนี้ล่าช้าบ้าง ทำให้มียอดลูกหนี้ค้าเลยกำหนดชำระอยู่บางส่วน แต่อย่างไรก็ตามบริษัทฯยังคงสามารถเรียกเก็บเงินจากลูกค้าได้ตามกำหนด สำหรับในส่วนของการจำหน่ายสินค้าให้ผู้บริโภคโดยตรงนั้น ไม่มีการให้เครดิตหรือการผ่อนชำระเป็นรายเดือน

บริษัทฯมีนโยบายเกี่ยวกับการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ โดยจะเริ่มตั้งสำรองบางส่วนตั้งแต่ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระมากกว่า 180 วัน หรือโดยการคาดการณ์ซึ่งอ้างอิงจากประวัติการรับชำระหนี้ในอดีต หรือจากข้อมูลที่ผู้บริหารได้รับมา โดยจะตั้งสำรองครบทั้งจำนวนสำหรับลูกหนี้ที่มีปัญหา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับ 1.13 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯมีการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับ 1.04 ล้านบาท ทั้งนี้การตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังกล่าว เป็นไปตามนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบริษัทฯทุกสิ้นงวด และบริษัทฯมีการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ครอบคลุมลูกหนี้ที่มีปัญหาทั้งหมดแล้ว

#### (ข) สินค้าคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 2559	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2560	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2561	ร้อยละ
วัตถุดิบ	36.16	6.47	52.60	8.15	40.07	6.83
งานระหว่างทำ	7.48	1.34	2.96	0.46	7.16	1.22
สินค้าสำเร็จรูป	508.85	91.09	582.17	90.15	529.51	90.23
วัสดุสิ้นเปลือง	6.11	1.09	8.06	1.25	10.12	1.72
<b>รวมสุทธิ</b>	<b>558.60</b>	<b>100.00</b>	<b>645.79</b>	<b>100.00</b>	<b>586.86</b>	<b>100.00</b>

ณ 31 ธันวาคม 2559 ปริมาณสินค้าคงเหลือของบริษัทฯลดลงจาก 601.22 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 558.60 ล้านบาท ซึ่งลดลง 42.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.09 โดยส่วนใหญ่เกิดจากวัตถุดิบลดลงจำนวน 14.53 ล้านบาท และสินค้าเพชรกระรัตลดลงจำนวน 10.15 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯได้มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้มีประสิทธิภาพ

ณ 31 ธันวาคม 2560 ปริมาณสินค้าคงเหลือของบริษัทฯเพิ่มขึ้นจาก 558.60 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 645.79 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 87.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.61 โดยส่วนใหญ่เกิดจากเครื่องประดับเพชรที่เป็นสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น 72.39 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการบริหารปริมาณสินค้าคงเหลือเพื่อให้มีเพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯยังคงมีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้มีประสิทธิภาพ โดยระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยได้ลดลงจาก 274.17 วันในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็น 252.61 วัน ในปี 2560

ณ 31 ธันวาคม 2561 ปริมาณสินค้าคงเหลือของบริษัทฯลดลงจาก 645.80 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็น 586.86 ล้านบาท ซึ่งลดลง 87.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.61 โดยส่วนใหญ่เกิดจากการลดลงของวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปซึ่งเกิดจากการบริหารสัดส่วนปริมาณวัตถุดิบอย่างมีประสิทธิภาพ

นโยบายการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือในส่วนเครื่องประดับเพชร บริษัทจะมีการเก็บข้อมูล ปริมาณของสินค้า แยกตามรูปแบบ เพื่อนำมาจัดประเภทสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า ทั้งนี้เมื่อสินค้ามีการเคลื่อนไหวช้า บริษัทจะย้ายสินค้าชิ้นนั้นๆ ไปยังสาขาอื่น เพื่อให้มีโอกาสถูกเลือกซื้อมากขึ้น ทั้งนี้หากรูปแบบของสินค้าแบบใดที่ไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทจะนำสินค้าดังกล่าวมาจัดรายการส่งเสริมการขาย เช่น ให้ส่วนลดเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ ทำให้มีอัตรากำไรต่ำกว่าเดิม หรือหากยังไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทมีนโยบายจัดการสินค้าดังกล่าวโดยนำกลับมาผลิตใหม่ แต่ในส่วนสินค้าสำเร็จรูปเพชรกะรัตและวัตถุดิบเพชรนั้นจะไม่มีกัณธอายุผลิตภัณฑ์ แต่จะมีการเปรียบเทียบราคาค้นทุนกับราคากลางโลกเพื่อประมาณการค้อยค่าของสินค้า

## สภาพคล่อง

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560	31 ธ.ค. 2561
กำไรสุทธิ	157.28	184.72	191.19
ปรับรายการที่กระทบกำไรสุทธิ	68.17	71.43	69.94
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน	225.45	256.15	261.13
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	(7.70)	(62.26)	58.33
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สิน	(53.86)	82.39	(8.04)
จ่ายภาษีเงินได้	(35.45)	(40.72)	(50.70)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	128.44	235.56	260.72
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(39.63)	(118.38)	(108.89)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(102.65)	(113.44)	(145.54)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(13.84)</b>	<b>3.74</b>	<b>6.29</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน ต้นงวด	43.42	29.58	33.32
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน ปลายงวด</b>	<b>29.58</b>	<b>33.32</b>	<b>39.61</b>

บริษัทมียอดขายเพิ่มขึ้นในทุกๆ ปี และมีการขยายกิจการเพิ่มสาขา ทำให้บริษัทต้องมีการใช้เงินทุนหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้น เพื่อใช้ในการซื้อวัตถุดิบเพิ่มขึ้นและเก็บสินค้าคงเหลือให้ลูกค้าสามารถเลือกซื้อได้มากขึ้น ซึ่งบริษัทมีการจัดหาเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าวจากเจ้าหนี้การค้า โดยบริษัทได้รับเครดิตอยู่ในช่วง 90 – 180 วัน และอีกส่วนหนึ่งมาจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยเห็นได้จากอัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ ดังนี้

สำหรับปี 2559 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 3.91 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่ 3.18 เท่า ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 32.62 วัน ซึ่งมากกว่าปีก่อนที่มีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 23.97 วัน ระยะเวลาในการขายสินค้าอยู่ที่ 274.17 วัน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนอยู่ที่ 265.23 วัน ระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 88.71 วัน ซึ่งลดลงจากปีก่อนที่ 111.45 วัน

สำหรับปี 2560 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 3.39 เท่า ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนที่ 3.91 เท่า ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 32.07 วัน ซึ่งใกล้เคียงกับปีก่อนที่มีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 32.62 วัน ระยะเวลาในการขายสินค้าอยู่ที่ 252.61 วัน ซึ่งลดลงจากปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ 274.17 วัน ระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 85.47 วัน ซึ่งลดลงจากปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ 88.71 วัน

สำหรับปี 2561 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 3.76 เท่า ดีขึ้นกว่าปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 3.39 เท่า ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 28.31 วัน ใกล้เคียงกับปีก่อนที่มีระยะเวลาในการเก็บหนี้อยู่ที่ 32.07 วัน ระยะเวลาในการขายสินค้าอยู่ที่ 261.43 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 252.61 วัน ระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้อยู่ที่ 98.96 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 85.47 วัน

### ประสิทธิภาพการดำเนินงาน

เนื่องจากบริษัทไม่มีโรงงานสำหรับผลิตสินค้าของบริษัทเอง และใช้การเช่าพื้นที่ที่ใช้สำหรับจำหน่ายสินค้าแทนการซื้อ จึงมีสินทรัพย์ถาวรน้อย จึงไม่ควรรี้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรประเมินประสิทธิภาพการใช้สินทรัพย์ของบริษัท ดังนั้นอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์จะแสดงประสิทธิภาพการดำเนินงานได้เหมาะสมกว่า

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 15.49 ในปี 2558 เป็น ร้อยละ 19.10 ในปี 2559 เนื่องจากบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจาก 166.29 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 198.50 ล้านบาท ในปี 2559

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 19.10 ในปี 2559 เป็น ร้อยละ 20.60 ในปี 2560 เนื่องจากบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจาก 198.50 ล้านบาท ในปี 2559 เป็น 231.79 ล้านบาท ในปี 2560

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากร้อยละ 20.60 ในปี 2560 เป็น ร้อยละ 19.51 ในปี 2561 เนื่องจากบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจาก 231.79 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 238.69 ล้านบาท ในปี 2561

### แหล่งที่มาของเงินทุน

#### หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 680 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมจากธนาคารในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1-6 เดือน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 680 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมจากธนาคารในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1-6 เดือน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 620 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมจากธนาคารในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1-6 เดือน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 775.28 ล้านบาท และมีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเท่ากับ 491.24 ล้านบาท และในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.46 บาท และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2559 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวดเดือน มกราคม – มิถุนายน 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท

ณ 31 ธันวาคม 2560 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 860.67 ล้านบาท และมีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเท่ากับ 576.63 ล้านบาท และในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.55 บาท และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2560 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวดเดือน มกราคม – มิถุนายน 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.27 บาท

ณ 31 ธันวาคม 2561 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 929.87 ล้านบาท และมีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเท่ากับ 645.83 ล้านบาท และในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.64 บาท และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการงวดเดือน มกราคม – มิถุนายน 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.33 บาท

### **ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต**

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต นอกเหนือจากที่ได้กล่าวไว้ในเรื่องปัจจัยความเสี่ยง มีดังนี้

#### **1. การเปลี่ยนแปลงของอัตราส่วนทางการเงินเนื่องจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 174,273,125.00 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมด 175,000,000 หุ้น และมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2559 จำนวน 157.28 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเท่ากับ 0.90 บาทต่อหุ้น และมูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 4.45 บาทต่อหุ้น (คำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 174,273,125.00 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมด 175,000,000 หุ้น และมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2560 จำนวน 184.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเท่ากับ 1.06 บาทต่อหุ้น และมูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 4.94 บาทต่อหุ้น (คำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 174,273,125.00 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมด 175,000,000 หุ้น และมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2561 จำนวน 191.19 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเท่ากับ 1.10 บาทต่อหุ้น และมูลค่าตามบัญชีเท่ากับ 5.34 บาทต่อหุ้น (คำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561)

### ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 บริษัทได้ตกลงจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่

5. นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ
6. นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ
7. นายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8501 หรือ
8. นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622

หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน หรือผู้สอบบัญชีอื่นที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งมีความเป็นอิสระและไม่มีผลประโยชน์ส่วนได้เสียใดๆกับบริษัท โดยพิจารณาเห็นว่ามีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้สอบบัญชีได้เป็นอย่างดี และเห็นควรนำเสนอผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี จำนวน 1,800,000 บาท เพิ่มขึ้นจาก 1,350,000 บาท เมื่อปี 2560

### ค่าบริการอื่น ๆ

-ไม่มี-



## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมี นายอานวนาครษตะอมร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายไพโรจน์ มาลีหอม และนางสาวชนวา เค้นเมฆา เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนายวรวัชร เศรษฐธนารักษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2561 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้งและเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1 สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2561 โดยได้ร่วมประชุมเพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรับทราบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- 2 สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในอันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากรายงานการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งนี้ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
- 3 สอบทานการตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ อัตรากำลัง และงบประมาณ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้พิจารณาบทวนกฎบัตรงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสมทันสมัย และสอดคล้องกับคู่มือแนวทางการตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานสากล
- 4 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก

- 5 สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่ารายการที่มีสาระสำคัญได้รับการเปิดเผย และแสดงรายการในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้วอย่างถูกต้องและครบถ้วน
- 6 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของคำตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งสำนักงานตรวจสอบบัญชี บริษัท พีวี ออดิท จำกัด โดยนายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ นางสาวสุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622 หรือ นายบุญเกษม สารกลั่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11888 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2561 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าว ดังนี้
  - ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท
  - ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่างๆ

#### ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบโดยสรุป

ในรอบปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ และทำหน้าที่ได้โดยอิสระ และมีความเห็นว่าบริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงานอย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



อานน นาครัชตะอมร

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป งบการเงินดังกล่าวได้รับการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาบรรษัทภิบาล รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าจากการปฏิบัติตามที่กล่าวมาข้างต้น สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



มนู เลียวไพโรจน์  
ประธานคณะกรรมการบริษัท



วิโรจน์ พรประกฤต  
ประธานคณะกรรมการบริหาร

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### สินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 8 นโยบายการบัญชีและรายละเอียดของสินค้าคงเหลือ ตามลำดับสินค้าคงเหลือของบริษัทเป็นเครื่องประดับเพชรที่อาจได้รับความผันผวนตามความนิยมของลูกค้า และส่วนใหญ่ได้เก็บรักษาไว้ตามสาขาต่าง ๆ ซึ่งมีจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญต่องบการเงิน ทำให้อาจมีความเสี่ยงไม่สามารถขายได้ในราคาที่คาดไว้และอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่เก็บไว้ตามสาขาต่าง ๆ และมีผลต่อการแสดงมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเหมาะสมของการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยการตรวจสอบราคาขายสินค้าหลังวันสิ้นปีในส่วนที่เป็นการขายปกติและการขายแบบมีส่วนลดและเปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือ เพื่อพิจารณาถึงกำไรที่เกิดขึ้นว่าจะไม่มีการขายสินค้าในราคาที่ต่ำกว่าราคาทุน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือตามสาขาต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีอยู่จริง

## การรับรู้รายได้

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 นโยบายการบัญชีของการรับรู้รายได้ บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าผ่านสาขาของบริษัทและมีปริมาณรายการจำนวนมาก โดยบริษัทได้นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการรวบรวมรายการและการบันทึกข้อมูลทางบัญชีด้านรายได้ รวมถึงการบันทึกการขายการต้นทุนขาย ทำให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความครบถ้วนของรายการขายและการรับรู้รายได้ไม่ตรงตามงวดบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในและสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทใช้ในการรวบรวมและประมวลผลข้อมูลเกี่ยวกับวงจรการรับรู้รายได้และต้นทุนขาย และทดสอบความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมที่สำคัญของการบันทึกรายได้และต้นทุนขาย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้มีการตรวจสอบรายงานการขายประจำวันกับรายงานการรับชำระเงินและใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร และสุ่มตรวจสอบกับใบกำกับภาษีหรือใบเสร็จรับเงิน และทดสอบการตัดสินค้าที่ขายออกจากรายงานสินค้าคงเหลือเพื่อการบันทึกต้นทุนขาย รวมทั้งทดสอบการตัดยอดเพื่อตรวจสอบรายได้ที่รับรู้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้นถูกต้อง

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินงานสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

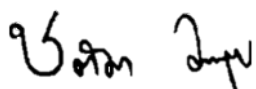
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 22 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	บาท	
		2561	2560
<b>สินทรัพย์</b>	<b>3</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	39,610,425.86	33,321,450.04
เงินลงทุนระยะสั้น	6, 23	370,204,604.83	282,896,222.05
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	119,285,349.49	124,245,558.44
สินค้าคงเหลือ	8	586,864,640.36	645,794,763.30
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	7,897,155.55	10,122,803.48
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,123,862,176.09	1,096,380,797.31
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
อาคารและอุปกรณ์	9	73,566,828.44	77,735,748.90
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4	9,026,778.26	4,961,553.21
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	14	3,047,904.10	2,852,562.37
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		31,253,957.45	23,715,842.44
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		116,895,468.25	109,265,706.92
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,240,757,644.34</b>	<b>1,205,646,504.23</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	บาท	
		2561	2560
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>3</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 10, 23	228,811,649.66	244,271,131.25
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	12,233,709.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	21	23,678,414.73	26,997,143.26
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11	47,011,198.66	39,902,310.71
รวมหนี้สินหมุนเวียน		299,501,263.05	323,404,295.08
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	-	10,977,704.97
ประมาณการหนี้สิน		4,881,188.68	4,852,053.92
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	13	6,510,514.00	5,746,358.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,391,702.68	21,576,116.89
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>310,892,965.73</b>	<b>344,980,411.97</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>			
<b>ทุนจดทะเบียน</b>			
หุ้นสามัญ 175,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		175,000,000.00	175,000,000.00
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>			
หุ้นสามัญ 174,273,125 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		174,273,125.00	174,273,125.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15	92,267,172.80	92,267,172.80
<b>กำไรสะสม</b>			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	16	17,500,000.00	17,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	17	645,824,380.81	576,625,794.46
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>929,864,678.61</b>	<b>860,666,092.26</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,240,757,644.34</b>	<b>1,205,646,504.23</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

	หมายเหตุ	บาท	
		2561	2560
	3		
รายได้จากการขาย	4	1,548,152,607.55	1,542,417,887.12
ต้นทุนขาย	18	(860,497,689.67)	(870,120,690.04)
กำไรขั้นต้น		687,654,917.88	672,297,197.08
รายได้อื่น		5,532,073.55	7,049,964.92
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	4, 18	(329,588,736.19)	(328,927,491.70)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 18	(124,905,440.82)	(118,626,762.07)
ต้นทุนทางการเงิน		(317,139.36)	(1,441,960.80)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		238,375,675.06	230,350,947.43
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21	(47,185,901.21)	(45,633,288.94)
กำไรสำหรับปี		191,189,773.85	184,717,658.49
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		191,189,773.85	184,717,658.49
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3	1.10	1.06
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	3	174,273,125	174,273,125

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	บาท	
			จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร
17 เงินปันผล กำไรสำหรับปี	174,273,125.00	92,267,172.80	17,500,000.00	491,243,019.22
				775,283,317.02
				(99,334,883.25)
				184,717,658.49
17 เงินปันผล กำไรสำหรับปี	174,273,125.00	92,267,172.80	17,500,000.00	576,625,794.46
				860,666,092.26
				(121,991,187.50)
				191,189,773.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	174,273,125.00	92,267,172.80	17,500,000.00	645,824,380.81
				929,864,678.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)**

**งบกระแสเงินสด**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

	บาท	
	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	238,375,675.06	230,350,947.43
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)		
กิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	23,080,767.20	24,339,260.31
หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ	65,000.00	774,207.21
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(19,287.90)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของหลักทรัพย์เพื่อค้า	(817,659.69)	(811,259.83)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	159,718.63	(223,778.50)
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	1,043,532.00	960,954.00
โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	(709,537.45)	(390,797.78)
ดอกเบี้ยรับ	(365,999.01)	(289,822.37)
ดอกเบี้ยจ่าย	317,139.36	1,441,960.80
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	261,129,348.20	256,151,671.27
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,989,799.69	21,747,037.06
สินค้าคงเหลือ	58,930,122.94	(87,193,952.34)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,225,647.93	5,377,794.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(7,821,875.01)	(2,190,791.69)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(15,603,254.20)	81,250,704.09
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,818,425.40	1,091,200.70
ประมาณการหนี้สิน	29,134.76	45,134.76
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	279,376.00)	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	311,417,973.71	276,278,798.73
จ่ายภาษีเงินได้	(50,699,971.47)	(40,722,587.86)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>260,718,002.24</b>	<b>235,556,210.87</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	บาท	
	2561	2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น	(86,490,723.09)	(108,247,782.42)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(16,960,975.31)	(9,956,955.82)
จำหน่ายอุปกรณ์	28,491.59	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,806,540.17)	(465,510.00)
รับดอกเบี้ย	336,408.27	289,821.39
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(108,893,338.71)</b>	<b>(118,380,426.85)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(22,977,704.97)	(11,972,023.51)
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(233,709.86)	(690,564.03)
จ่ายดอกเบี้ย	(334,247.58)	(1,447,746.42)
จ่ายเงินปันผล	(121,990,025.30)	(99,327,760.65)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(145,535,687.71)</b>	<b>(113,438,094.61)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>6,288,975.82</b>	<b>3,737,689.41</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>33,321,450.04</b>	<b>29,583,760.63</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี</b>	<b>39,610,425.86</b>	<b>33,321,450.04</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2536 และได้แปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2551 โดยประกอบธุรกิจขายปลีกและส่งเครื่องประดับ

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2552 บริษัทได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ” บริษัทมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 179 อาคารบางกอกซีดีทาวเวอร์ ชั้น 10 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้น เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การใช้ดุลพินิจและการประมาณการมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและในงวดอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

## การเปลี่ยนแปลงจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

### มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี 2561 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

### มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

ในระหว่างปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

บริษัทต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกฉบับ ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้กำหนด 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยบริษัทจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ให้ลูกค้า และกำหนดให้บริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

ในระหว่างปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของบริษัท (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เกณฑ์ในการวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่น ๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น ๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม



## รายได้

### การขายสินค้าและบริการ

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยง และผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุม หรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือหรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

รายได้จากการขายสินค้า - โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัทได้จัดให้มีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า โดยจะให้คะแนนสะสมแก่ลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัท ซึ่งสามารถนำไปใช้เป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าในอนาคต

บริษัทปันส่วนมูลค่าจากการขายให้กับคะแนนสะสมด้วยมูลค่ายุติธรรมของคะแนนสะสมดังกล่าวและทยอยรับรู้เป็นรายได้เมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิและบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระผูกพันที่จะจัดหารางวัลนั้น

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## ค่าใช้จ่าย

### สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### ผลประโยชน์ของพนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน ของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัท ตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่ เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทันที บริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดย รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับ สินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะ ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่ง ออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่า ยุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้น ประจำ

## ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้ อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของ สถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่า ได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลาย ปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณ การและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจทำให้ บริษัทเปลี่ยนแปลงการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตาม กฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้ นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับ หน่วยภาษีต่างกันนกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมี จำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูก ทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

## เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารติดภาระ หลักประกัน

### เงินลงทุนระยะสั้น

เงินลงทุนระยะสั้นที่เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด บริษัทถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม และรับรู้มูลค่าที่เปลี่ยนแปลงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปีคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้ ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ในการประมาณค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

### สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าโซ่หักการผลิตอย่างเหมาะสม

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย บริษัทตั้งค่าเผ่อนี้มูลค่าสินค้าลดลงสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสี่ยงหาย ล้าสมัยและค้างนาน

### อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผ่อนี้การด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

## ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกลงในกำไรหรือขาดทุนซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	10
เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 9
อุปกรณ์	5
ยานพาหนะ	5 และ 7

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่าย คือ ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายบันทึกลงในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณเป็นเวลา 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี

บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

## สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะบันทึกเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

ภายใต้สัญญาเช่าการเงินได้กำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินเมื่อครบกำหนดตามมูลค่าหรืออัตราที่ตกลงร่วมกัน ดังนั้น หากบริษัทมีนโยบายเลือกซื้อสินทรัพย์ดังกล่าวจะบันทึกจำนวนเงินที่ต้องจ่ายซื้อรวมไว้ในหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะทางการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

### ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

### เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน จากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้อื่นหรือเจ้าหนี้อื่นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลบันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

#### กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

#### 4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งปฏิบัติตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการบัญชีสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	บาท
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด	
รายได้จากการขาย	401,355.44
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	160,000.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	393,205.45
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,680,000.00

### ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	บาท	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	40,430,281.35	32,599,740.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	192,981.00	183,331.00
รวม	40,623,262.35	32,783,071.00

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	บาท
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด	
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	386,794.55
เจ้าหนี้อื่น	428,000.00

### ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด	ไทย	กรรมการของสองบริษัทเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

### หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย	ราคาตามปกติธุรกิจ
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ดูหมายเหตุ 22.3)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

## 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท	
	2561	2560
เงินสด	1,303,192.63	1,447,159.02
เงินฝากธนาคาร	38,307,233.23	31,874,291.02
รวม	39,610,425.86	33,321,450.04



## 6. เงินลงทุนระยะสั้น

	บาท					
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม		กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
เงินฝากประจำ	100,952,275.74	943,844.32	100,952,275.74	943,844.32	-	-
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	267,175,980.56	280,693,688.89	269,252,329.09	281,952,377.73	2,076,348.53	1,258,688.84
รวม	368,128,256.30	281,637,533.21	370,204,604.83	282,896,222.05	2,076,348.53	1,258,688.84

## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท	
	2561	2560
ลูกหนี้การค้า	117,646,781.50	124,604,561.55
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,041,215.01)	(1,041,215.01)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	116,605,566.49	123,564,346.54
ลูกหนี้อื่น	3,816,870.21	1,819,299.11
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,137,087.21)	(1,137,087.21)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	2,679,783.00	682,211.90
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	119,285,349.49	124,245,558.44
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
หนี้สงสัยจะสูญ	-	792,087.21

บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	2561	2560
<b>ลูกหนี้การค้า</b>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	115,671,176.19	122,323,402.79
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	934,390.30	1,239,943.75
มากกว่า 12 เดือน	1,041,215.01	1,041,215.01
<b>รวม</b>	<b>117,646,781.50</b>	<b>124,604,561.55</b>

#### 8. สินค้าคงเหลือ

	บาท	
	2561	2560
วัตถุดิบ	40,075,241.60	52,596,680.81
งานระหว่างทำ	7,157,598.49	2,963,648.31
สินค้าสำเร็จรูป	529,515,337.22	582,170,691.20
วัสดุสิ้นเปลือง	10,116,463.05	8,063,742.98
<b>รวม</b>	<b>586,864,640.36</b>	<b>645,794,763.30</b>

9. อาคารและอุปกรณ์

ราคาทุน	บาท				
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง
อาคารเช่า					รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	71,271,301.78	90,673,389.71	22,882,200.00	12,212,574.72	197,339,211.21
ซื้อ/โอนเข้า	-	7,425,496.98	444,350.15	-	10,224,225.82
จำหน่าย/โอนออก	(2,099,923.73)	(7,252,222.40)	(12,066,709.52)	-	(21,686,125.65)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	69,171,378.05	90,846,664.29	11,259,840.63	12,212,574.72	185,877,311.38
ซื้อ/โอนเข้า	5,045,170.00	8,475,018.32	369,175.68	-	19,197,864.00
จำหน่าย/โอนออก	-	(609,192.00)	(7,602.80)	-	(2,343,258.69)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	74,216,548.05	98,712,490.61	11,621,413.51	12,212,574.72	202,115,121.89
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	22,892,035.02	57,811,917.04	19,671,028.10	6,721,663.69	107,096,643.85
ค่าเสื่อมราคา	8,007,080.08	12,718,444.22	1,422,455.01	227,075.74	22,375,055.05
จำหน่าย/โอนออก	(2,099,902.73)	(7,172,352.87)	(12,057,880.82)	-	(21,330,136.42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	28,799,212.37	63,358,008.39	9,035,602.29	6,948,739.43	108,141,562.48
ค่าเสื่อมราคา	8,222,048.93	11,274,119.04	1,291,078.38	227,075.73	21,014,322.08
จำหน่าย/โอนออก	-	(599,990.31)	(7,600.80)	-	(607,591.11)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	37,021,261.30	74,032,137.12	10,319,079.87	7,175,815.16	128,548,293.45

บาท

	อาคารและ					สินทรัพย์	
	ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งติดตั้ง	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	ระหว่างก่อสร้าง	รวม	
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	อาคารเช่า	และเครื่องใช้สำนักงาน					
	40,372,165.68	27,488,655.90	2,224,238.34	4,360,359.74	2,386,853.69	76,832,273.35	
	-	-	-	903,475.55	-	903,475.55	
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	40,372,165.68	27,488,655.90	2,224,238.34	5,263,835.29	2,386,853.69	77,735,748.90	
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	37,195,286.75	24,680,353.49	1,302,333.64	5,036,759.56	5,352,095.00	73,566,828.44	
	37,195,286.75	24,680,353.49	1,302,333.64	5,036,759.56	5,352,095.00	73,566,828.44	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							

	บาท	
	2561	2560
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
แสดงไว้ใน		
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	14,522,350.32	15,287,137.25
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,491,971.76	7,087,917.80
รวม	21,014,322.08	22,375,055.05
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมได้จัดจำหน่าย		
ค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่	65,917,581.87	39,577,196.13

#### 10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	บาท	
	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า	181,776,164.41	192,757,274.91
เจ้าหนี้อื่น	14,888,014.82	14,204,627.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	32,147,470.43	37,309,229.26
รวม	228,811,649.66	244,271,131.25

#### 11. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	บาท	
	2561	2560
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	29,323,093.24	23,015,304.05
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	15,084,440.85	13,071,704.64
อื่น ๆ	2,603,664.57	3,815,302.02
รวม	47,011,198.66	39,902,310.71

## 12. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

	บาท	
	2561	2560
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	22,977,704.97
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(12,000,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	10,977,704.97

โดยมีรายละเอียดมูลหนี้ดังนี้

เจ้าหนี้	วงเงิน (ล้านบาท)	มูลหนี้ (ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระหนี้
		2561	2560			
ธนาคาร	60.00	-	22.98	มิ.ย. 2558 - พ.ค. 2563	MLR-1.5	เงินต้นรายเดือน ๆ ละ 1 ล้านบาท เริ่มชำระถัดจากเดือนที่เบิกเงินกู้ยืมงวดแรก

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	บาท	
	2561	2560
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	22,977,704.97	34,949,728.48
หัก จ่ายชำระเงินกู้	(22,977,704.97)	(11,972,023.51)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	22,977,704.97

### 13. ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	บาท	
	2561	2560
<b>โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน</b>		
ขอยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	5,746,358.00	4,785,404.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	890,459.00	826,963.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	153,073.00	133,991.00
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในปีปัจจุบัน	(279,376.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,510,514.00	5,746,358.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณ 12 ปี

บริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุ และทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด เช่น 10 ปีขึ้นไป ได้รับเงินชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราเงินเดือนเดือนสุดท้าย 300 วัน หรือ 10 เดือน

ข้อสมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	2561	2560
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.8	ร้อยละ 2.8
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 3 - 7.5	ร้อยละ 3 - 7.5
อัตราการลาออก	ร้อยละ 0 - 35	ร้อยละ 0 - 35
เกษียณอายุ	55 - 60 ปี	55 - 60 ปี
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทยปี 2551	ตารางมรณะไทยปี 2551

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากการ  
ของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	2561		2560	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลง 1%)	(674,945.00)	784,050.00	(602,861.00)	704,560.00
อัตรากำไรเงินเดือน (เปลี่ยนแปลง 1%)	958,079.00	(825,707.00)	799,086.00	(690,076.00)
อัตรากำไรหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลง 20%)	(1,445,029.00)	2,036,167.00	(1,213,480.00)	1,707,048.00

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่ง  
กฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนด  
อัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับ  
ค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับ  
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากการ และมีผลกระทบให้บริษัทมีหนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากการของ  
พนักงานเพิ่มขึ้น 1.58 ล้านบาท บริษัทจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการใน  
อดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

#### 14. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	บาท	
	2561	2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,416,484.09	3,327,268.83
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(368,579.99)	(474,706.46)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	3,047,904.10	2,852,562.37



รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	บาท			
	1 มกราคม 2560	กำไร	31 ธันวาคม 2560	กำไร(ขาดทุน) 31 ธันวาคม 2561
<b>สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	277,243.00	75,937.03	353,180.03	353,180.03
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	957,080.81	192,190.79	1,149,271.60	1,374,567.40
ประมาณการหนี้สิน	1,493,949.80	330,867.40	1,824,817.20	1,688,736.66
รวม	2,728,273.61	598,995.22	3,327,268.83	3,416,484.09
<b>หนี้สินภายใต้การควบคุม</b>				
อาคารและอุปกรณ์	(560,388.69)	85,682.23	(474,706.46)	(368,579.99)

#### 15. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทจะต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเงินปันผลไม่ได้

#### 16. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน

#### 17. เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2561 มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.33 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 57.51 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.64 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 111.53 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.27 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 47.05 ล้านบาท ดังนั้นจึงอนุมัติจ่ายเงินปันผล ส่วนที่เหลือในงวดนี้อีกในอัตราหุ้นละ 0.37 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 64.48 ล้านบาท

ที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.55 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 95.85 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 43.57 ล้านบาท ดังนั้นจึงอนุมัติจ่ายเงินปันผลส่วนที่เหลือในงวดนี้อีกในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 52.28 ล้านบาท

#### 18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	บาท	
	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(48,461,403.80)	68,803,241.31
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	823,738,318.73	972,604,927.27
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	586,004,861.29	666,527,104.97
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	160,326,892.35	147,048,924.38
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	23,080,767.20	24,339,260.31
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	21,688,054.34	26,477,143.88
ค่าส่งเสริมการขาย	112,911,163.54	118,789,317.60
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	80,290,660.60	72,229,140.31

## 19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

## 20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือ กรรมการบริษัท

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจขายปลีกและส่งเครื่องประดับ ดังนั้น บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

บริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก

## 21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	บาท	
	2561	2560
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</b>		
สำหรับปีปัจจุบัน	47,381,242.94	46,317,966.39
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>		
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(195,341.73)	(684,677.45)
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>47,185,901.21</b>	<b>45,633,288.94</b>

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

		2561		2560	
		อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้			238,375,675.06		230,350,947.43
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20		47,675,135.01	20	46,070,189.49
รายจ่ายที่ไม่ให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี			230,308.69		779,328.83
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น			(524,200.76)		(531,551.93)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	20		47,381,242.94	20	46,317,966.39
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว			(195,341.73)		(684,677.45)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20		47,185,901.21	20	45,633,288.94

22. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพัน ดังต่อไปนี้

- 22.1 จ่ายชำระตามสัญญาบริการ อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 0.70 ล้านบาท
- 22.2 จ่ายชำระตามสัญญาบริการ จำนวนเงิน 2.16 ล้านบาท
- 22.3 จ่ายชำระตามสัญญาซื้อทรัพย์สินไม่มีตัวตนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุ 4) จำนวนเงิน 4.22 ล้านบาท
- 22.4 จ่ายชำระตามสัญญาเช่าและบริการ โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

ระยะเวลา	ล้านบาท
ไม่เกิน 1 ปี	69.21
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	48.86

23. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	269,252,329.09	-	269,252,329.09
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(914,483.08)	-	(914,483.08)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน	-	281,952,377.73	-	281,952,377.73
<b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(730,958.57)	-	(730,958.57)

#### เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 24. เครื่องมือทางการเงิน

### นโยบายการบัญชี

รายละเอียดของนโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงการวัดมูลค่า การรับรู้รายได้ และค่าใช้จ่ายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 3

### นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังต่อไปนี้

#### ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินสดและเงินฝากธนาคารโดยสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด บริษัทจึงมิได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

## ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัท ส่วนใหญ่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	เงินตราต่างประเทศ			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	2561	2560	2561	2560
ทำการป้องกันความเสี่ยง				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	2,071,969.76	2,246,282.74
ไม่ได้ป้องกันความเสี่ยง				
ยูโร	3,517.40	3,517.40	-	-
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	25,154.75	23,643.09	668,689.07	502,865.13
ดอลลาร์ฮ่องกง	20,329.80	20,249.80	-	-
ดอลลาร์สิงคโปร์	16,522.00	16,522.00	-	-
เหรินหมินปี้				
(สาธารณรัฐประชาชนจีน)	8,386.00	8,386.00	-	-
รูเปีย (อินโดนีเซีย)	58,100.00	-	-	-

บริษัทมีวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จำนวนเงิน 430 ล้านบาท และจำนวนเงิน 2.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าสำหรับเจ้าหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศคงเหลือ จำนวนเงิน 2.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งครบกำหนดในช่วงเดือนมกราคม 2562 ถึงเดือนกรกฎาคม 2562

## ความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า

บริษัทมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า โดยบริษัทมีนโยบายการให้สินเชื่อที่ระมัดระวังและการกำหนดวิธีการชำระเงินจากการขายสินค้า โดยการขายบางส่วนให้ลูกค้าชำระเงินล่วงหน้าค่าสินค้า ดังนั้น บริษัทจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้นเกินกว่าจำนวนที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว

## มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินโดยส่วนใหญ่เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้น และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ซึ่งมีการให้สินเชื่อระยะสั้น และหนี้สินทางการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จึงทำให้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ

**25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.34 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 59.25 ล้านบาท

**26. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562



**JUBILEE ENTERPRISE PUBLIC COMPANY LIMITED**

HEAD OFFICE : 179 BANGKOK CITY TOWER, 10<sup>TH</sup> FLOOR,  
SOUTH SATHORN ROAD, THUNGMAHAMEK, SATHORN, BANGKOK 10120  
TEL. +66(0)2625-1188 FAX +66(0)2625-1100