



ANNUAL REPORT 2020

รายงานประจำปี 2563

Jubilee Enterprise Public Company Limited



BRANCHES

No.1 in distribution channels in Thailand with 130 branches nationwide.



จำนวนลูกค้า
180,000+

มูลค่าทางการตลาด
3,851.44
ล้านบาท

รายได้
1,704.26
ล้านบาท

กำไรสุทธิ
266.79
ล้านบาท

สินทรัพย์รวม
2,077.14
ล้านบาท

JUBILEE ONLINE STORE



2020 HIGHLIGHTS E-COMMERCE

ช้อปออนไลน์
ตลอด 24 ชั่วโมง



พร้อมส่งสินค้าถึงบ้านคุณ

www.jubileediamond.co.th



ชมสินค้า
พร้อมราคาพิเศษ



กดสั่งซื้อได้
บนเว็บไซต์



ชำระเงิน
0% สูงสุด 10 เดือน
รับเพิ่มเครดิตเงินคืน



จัดส่งฟรี
ทั่วประเทศ

SHOP ONLINE



WELCOME TO JUBILEE DIAMOND



JUBILEE OF SIAM



JUBILEE DIAMOND SHOP

THAILAND'S LARGEST DIAMOND JEWELLRY RETAILER

THE FINEST OF HIGH QUALITY
CERTIFIED DIAMONDS



JUBILEE DIAMOND COUNTER


Jubilee
DIAMOND

2020 HIGHLIGHTS

STORE



Jubilee
OUTLET STORE

- OUTLET STORE AT SIAM PREMIUM OUTLET
CALL: 095 363 9272



Jubilee
SAPANLEK OUTLET

- OUTLET STORE IN TOWN AT SHOWROOM SAPANLEK
CALL: 02 622 6025



2020 **HIGHLIGHTS** NEW PRODUCTS

JUBILEE'S **PERFECT**
Valentine



Feel the rhythm of
...TWO HEARTBEATS

Sweet
SONATA
COLLECTION



เครื่องประดับเพชรแท้ **VALENTINE COLLECTION**

จาก JUBILEE DIAMOND โดดเด่นงดงามด้วยการใช้ **สัญลักษณ์หัวใจ**
สองดวงคล้องเกี่ยวเข้าด้วยกัน ซึ่งได้รับแรงบันดาลใจจากเรื่องราวของคู่รัก
และความผูกพันอันลึกซึ้งของคนทั้งสองกลายเป็นสองดวงใจ ที่ร่วมสร้างจังหวะ
ชีวิตแห่งความรักอันแสนอ่อนหวานโรแมนติค

**หัวใจทั้งสอง
คล้องประสานกัน
ในเทศกาลแห่งความรัก**

หล่อหลอมจังหวะการเต้นของ
หัวใจสองดวงให้เป็นหนึ่งเดียวกัน

#JUBILEEPERFECTVALENTINE

2020 HIGHLIGHTS NEW PRODUCTS

PROSPEROUS FORTUNE

COLLECTION

BEST of LUCK and PROSPERITY

JUBILEE DIAMOND ขอต้อนรับเทศกาลแห่ง
ความเป็นสิริมงคล ด้วยประกายเพชรเจดจรัสล้ำค่า
จากคอลเล็กชั่นล่าสุดสำหรับเทศกาลมงคล
CHINESE NEW YEAR 2020

“PROSPEROUS FORTUNE”

มาโบฮีโซบโดเด่นสวยงาม และทันสมัยในเวลาเดียวกัน
แฝงไว้ด้วยกลิ่นอายของศิลปะโบสถ์ตะวันตกอันเปี่ยม
ไปด้วยเอกลักษณ์ ที่ได้รับการยกย่องชื่นชมจากทั่วทุก
มุมโลกมาเป็นเวลานานนับศตวรรษ



อัญมณีอมตะ ส่งเสริมพลังอำนาจ
และความมั่งคั่งรุ่งเรือง

JUBILEE DIAMOND



2020
HIGHLIGHTS
NEW PRODUCTS

PURE AND UNCONDITIONAL
'LOVE PIECE'



NEW
COLLECTION

Mon Amour

มจ มจธุรกิจ

STUNNING AND ELEGANT JEWELRY PIECES INSPIRED BY
THE CARNATION FLOWER DESIGNED TO BE AN EMOTIONAL ICON
WITH HEART SHAPE PETALS REPRESENTING THE PURE AND UNCONDITIONAL
EVERLASTING LOVE AND ENDLESS BOND

CONTENTS

สารบัญ



01

สารสันจาก
คณะกรรมการบริษัท
MESSAGE FROM BOARD OF DIRECTORS

02

คณะกรรมการบริษัท
THE BOARD OF DIRECTORS

การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



05

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน
FINANCIAL INFORMATION

07 ข้อมูลพื้นฐานสำหรับนักลงทุน

08

นโยบายและภาพรวม
การประกอบธุรกิจ



15 ปัจจัยความเสี่ยง
23 โครงสร้างผู้ถือหุ้น
24 โครงสร้างการจัดการ

52

การกำกับดูแลกิจการ

56 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
57 รายการระหว่างกัน
62 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
69 คำวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
81 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
83 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
ต่อรายงานทางการเงิน
84 รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

88

งบการเงินประจำปี 2563

สำเนาจาก คณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2563 ถือเป็นปีที่ทุกองค์กรและประชาชนพบกับความท้าทายกับสภาวะโรคระบาดโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อสภาพเศรษฐกิจทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยด้วย ดังนั้นองค์กรจึงต้องปรับแผนในการดำเนินธุรกิจเพื่อก้าวข้ามผ่านความท้าทายนี้ และได้สร้างพฤติกรรมผู้บริโภคใหม่ ๆ ให้เกิดขึ้น บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องประดับเพชรในประเทศไทยมาเป็นปีที่ 91 บริษัทไม่หยุดนิ่งที่จะรับฟังความต้องการของลูกค้า ตลอดจนติดตามและให้ความสำคัญต่อการปรับตัว เข้าหาเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีการพัฒนาเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ด้วยความพร้อมนี้ทำให้บริษัทฯสามารถบริหารจัดการให้มีผลประกอบการที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง และสามารถดำเนินการผ่านพ้นวิกฤตมาได้ด้วยดีแม้ในสภาวะที่บริษัทฯได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19

บริษัทฯได้ใช้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ความเข้าใจในธุรกิจ รวมถึงความเข้มแข็งด้านการเงิน ทำให้สามารถปรับกลยุทธ์ธุรกิจด้วยความรวดเร็ว โดยการขยายช่องทางจำหน่ายทางออนไลน์อย่างเต็มรูปแบบ ในช่วงที่บริษัทฯไม่สามารถดำเนินการขายผ่านทางสาขาได้อย่างปกติ อีกทั้งความร่วมมือร่วมใจของพนักงานในทุก ๆ ส่วนงาน ทำให้บริษัทฯยังสามารถสร้างรายได้และกำไรอย่างต่อเนื่อง แม้ต้องเผชิญกับปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ตลอดทั้งปี การบริหารจัดการ



บุญ เลี้ยวไพโรจน์
ประธานคณะกรรมการบริษัท



วิรัตน์ พรประกฤต
ประธานคณะกรรมการบริษัท



ภายในที่ยังคงเดินหน้าตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ด้วยรูปแบบที่สวยงาม ผสานกับนวัตกรรม และคุณภาพเพชรระดับโลก การจัดการรายการส่งเสริมการขายและการให้ความสำคัญกับการบริการลูกค้าในทุกระดับ ส่งผลให้บริษัทฯทำกำไรสูงสุดในปีปฏิทิน โดยมียอดกำไรสุทธิ 266.8 ล้านบาท และรายได้จากการขาย 1,704.3 ล้านบาท

ปัจจัยความสำเร็จที่สำคัญอีกอย่างหนึ่ง คือ การใช้ฐานข้อมูลในการวิเคราะห์ข้อมูลพฤติกรรมลูกค้า เพื่อนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ จัดกิจกรรมส่งเสริมการขายและรายการส่งเสริมทางการตลาดให้ตรงใจกลุ่มลูกค้าแต่ละกลุ่ม ซึ่งบริษัทมีฐานลูกค้าอยู่เกือบสองแสนราย รวมถึงยังคงพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯมีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายระดับราคาและรูปแบบ ทำให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้ในทุกระดับ

ปี 2564 เป็นอีกปีที่ท้าทายของบริษัทฯจากทั้งสภาวะเศรษฐกิจและความไม่แน่นอนของสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 แต่การที่บริษัทฯสามารถปรับตัวในปี 2563 ถือเป็นบทพิสูจน์ที่ชัดเจนว่าบริษัทฯสามารถปรับตัวตามสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็ว บริษัทฯพร้อมที่จะต่อยอดความสำเร็จ และบริหารจัดการปรับเปลี่ยนแผนการทำงานให้เหมาะสมเพื่อรับมือกับทุกสถานการณ์อย่างมีกลยุทธ์

ในนามของคณะกรรมการ บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ตลอดจนลูกค้าทุกท่านที่ให้ความเชื่อมั่นและสนับสนุนบริษัทฯอย่างดีเสมอมา และขอให้มั่นใจว่าบริษัทฯจะยังคงมุ่งมั่น กุ่บทในการดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทุกฝ่าย เพื่อก้าวสู่โลกยุคปกติใหม่อย่างมั่นคงและยั่งยืน

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



นายมนู เลียวไพโรจน์ ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาเอก บริหารธุรกิจจากบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์มหาบัณฑิต, UNIVERSITY OF KENTUCKY, สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ **สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท** 200,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.115 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563) **ปีที่ตั้งรับตำแหน่งกรรมการ** ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น 2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เอสวีไอโอ จำกัด (มหาชน)
2559 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
2554 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ที.เอ็น.ซี.อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
2553 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
2549 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สยามสตีลอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท บางกอกสหประกันภัย จำกัด (มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท ไฟลเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 30/2003
หลักสูตร COURSE ROLE OF CHAIRMAN PROGRAM (RCP) รุ่นที่ 3/2001
การอบรมหลักสูตรอื่นๆ ปริญญาบัตร วปอ. รุ่นที่ 34



นายวิโรจน์ พรประภค รองประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหาร

วุฒิการศึกษา นิเทศศึกษาปีที่ 3 โรงเรียนสหพาณิชย์
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 65,467,400 หุ้น หรือร้อยละ 37.566 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ตั้งรับตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2547 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด
การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 72/2008
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 113/2009
การอบรมหลักสูตรอื่นๆ หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการลาดกุน รุ่นที่ 18
หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง การยุติธรรมระดับสูง รุ่น 24



นางสาวอัญญรัตน์ พรประภค กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท พณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาคณบดี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 6,249,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 3.586 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ตั้งรับตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2547 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด
การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 72/2008
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 113/2009
การอบรมหลักสูตรอื่นๆ หลักสูตร ความรู้และการตรวจสอบคุณภาพอัญมณี นักนิเทศศาสตร์สถาบันอัญมณีศาสตร์แห่งประเทศไทยสหรัฐอเมริกา
หลักสูตร CHIEF FINANCIAL OFFICER รุ่น 10/2008 ของสภาวิชาชีพบัญชีใน
พระบรมราชูปถัมภ์ หลักสูตร CHIEF TRANSFORMATION OFFICER ของสมาคมบริษัท
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)



นายอานวย นาครัชตะอมร ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
หลักสูตร MBA เอ็มบีเอ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 66,050 หุ้น คิดเป็น ร้อยละ 0.038 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ตั้งรับตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน 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
การอบรมหลักสูตรอื่นๆ ไม่มี



นางสุวิทนา ตูลยาพิชิตชัย กรรมการบริษัท และรองประธานคณะกรรมการบริหารอาวุโส

วุฒิการศึกษา ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช)
โรงเรียนพระกุมารหญิงวิทยา
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 12,249,000 หุ้น หรือร้อยละ 7.029 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ตั้งรับตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2547 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด
การอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 72/2008
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 113/2009
การอบรมหลักสูตรอื่นๆ ไม่มี

BOARD OF DIRECTORS

คณะกรรมการบริษัท



ดร.สหัสโรจน์ ใจจน์เมธา
กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาเอก สาขาการตลาด
US INTERNATIONAL UNIVERSITY, SAN DIEGO CALIFORNIA
ปริญญาโท MBA TARLETON STATE UNIVERSITY, TEXAS
ปริญญาโท สาขาการจัดการทั่วไป จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท 100,000 หุ้น หรือ ร้อยละ 0.057 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 – ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ไม่มี
การยอมรับหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) รุ่น 17/2004
หลักสูตร DIRECTOR CERTIFICATION PROGRAM (DCP) รุ่นที่ 115/2009
การยอมรับหลักสูตรอื่นๆ ไม่มี



นายไพโรจน์ มาลีหอม
กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยสุโขทัย
ธรรมาธิราช ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาโยธา
มหาวิทยาลัยขอนแก่น
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน
(รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน ไม่มี
**การยอมรับหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ
บริษัทไทย** หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM
(DAP) รุ่นที่ 76/2008
หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP)
รุ่น 35/2011 **การยอมรับหลักสูตรอื่นๆ** ไม่มี



นายปกรณ์ พรรณนะแพทย์
กรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจ COLUMBIA BUSINESS SCHOOL
ประเทศสหรัฐอเมริกา
ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2563 – ปัจจุบัน (รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 1 ปี)
ประสบการณ์การทำงานจนถึงปัจจุบัน
2561 – 2562 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานคอมพิวเตอร์ บริษัท
เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)
2560 – 2561 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานปฏิบัติการ บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา
จำกัด (มหาชน)
2557 – 2559 รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
2555 – 2557 กรรมการ บริษัท สีสิ่งกสิกรไทย จำกัด
2552 – 2556 กรรมการ บริษัท เมืองไทย กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
2551 – 2558 กรรมการ บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2563 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท อมรินทร์เทเลวิชั่น จำกัด
2563 – ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิ ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่ง
ประเทศไทย
การยอมรับหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ไม่มี
การยอมรับหลักสูตรอื่นๆ
หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 16
หลักสูตร GOOD GOVERNANCE FOR MEDICAL EXECUTIVES (TMC) รุ่นที่ 3 จาก
สถาบันพระปกเกล้า



นางสาวชนวาท เด่นเมฆา
กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

วุฒิการศึกษา ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัย
ธรรมาธิราช ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ
มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไม่มี (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563)
ปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่ปี 2551 - ปัจจุบัน
(รวมระยะเวลาการดำรงตำแหน่ง 13 ปี)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่มี
การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน
2555 - ปัจจุบัน ACCOUNTING AND TAX PLANNING
CONSULTANTS I.A. CHEMICAL CO., LTD.
2561 - ปัจจุบัน ACCOUNTING AND FINANCE CONSULTANTS
PRO MACHINERY CO., LTD.
**การยอมรับหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ
บริษัทไทย** หลักสูตร DIRECTOR ACCREDITATION
PROGRAM (DAP) รุ่นที่ 76/2008
หลักสูตร AUDIT COMMITTEE PROGRAM (ACP) รุ่น 35/2011
การยอมรับหลักสูตรอื่นๆ ไม่มี



CARAT

COLLECTION



Your Moment deserves
only the best quality of diamond

Exceptional natural diamond that comes with world's standards of 4Cs; clarity, color, carat and cut. Carefully selected from rough diamonds to exquisite cutting and polishing,

Jubilee diamond brings a truly stunning diamond to life as a precious diamond jewelry.


Jubilee
DIAMOND

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

รายได้
1,704.26
ล้านบาท

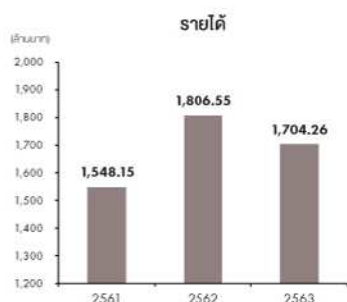
กำไรสุทธิ
266.79
ล้านบาท

สินทรัพย์รวม
2,077.14
ล้านบาท

จำนวนสาขา
130

จำนวนลูกค้า
180,000+

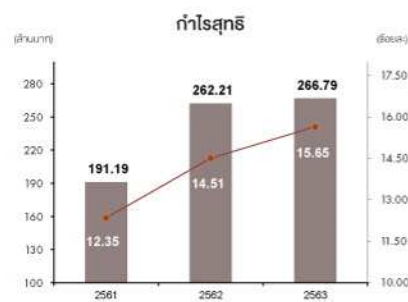
มูลค่าทางการตลาด
3,851.44
ล้านบาท



รายได้ลดลงจากปี 2562
ร้อยละ 5.66



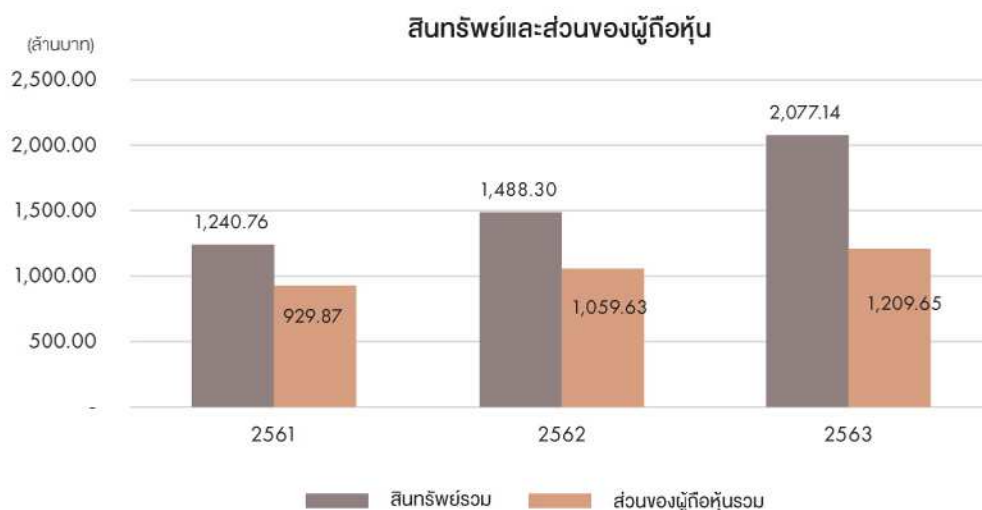
กำไรขั้นต้นลดลงจากปี 2562
ร้อยละ 3.37



กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปี 2562
ร้อยละ 1.75

■ กำไรขั้นต้น — อัตรากำไรขั้นต้น

■ กำไรสุทธิ — อัตรากำไรสุทธิ



สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น จากปี 2562
ร้อยละ 39.56

ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น จากปี 2562
ร้อยละ 14.16

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	2561	2562	2563
ผลการดำเนินงาน (ล้านบาท)			
รายได้จากการขาย	1,548.15	1,806.55	1,704.26
ต้นทุนขาย	860.50	964.09	890.19
กำไรขั้นต้น	687.65	842.46	814.07
กำไรจากการดำเนินงาน	238.69	327.13	343.74
กำไรสุทธิ	191.19	262.21	266.79

ฐานะการเงิน (ล้านบาท)			
สินทรัพย์รวม	1,240.76	1,488.3	2,077.14
หนี้สินรวม	310.89	428.67	867.49
ส่วนของผู้ถือหุ้น	929.87	1,059.63	1,209.65

ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)			
กำไรต่อหุ้น	1.10	1.50	1.53
เงินปันผล	0.67	0.91	0.62

อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	44.42	46.63	47.77
อัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ)	12.35	14.51	15.65
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.76	3.14	2.75
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.33	0.40	0.72
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	21.36	26.36	23.51
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	21.60	29.40	22.26

ข้อมูลพื้นฐานสำหรับนักลงทุน

ชื่อบริษัทภาษาไทย	:	บริษัท จูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) Jubilee Enterprise Public Company Limited (JUBILEE)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107551000177
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องประดับ เพชรกะรัต และเพชรที่ยังไม่ขึ้นตัวเรือน (เพชรรวंग)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 179 อาคารบางกอกซิติ์ 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 ธนอากาศพงษ์
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 วิวรรณชนานูตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ 2. นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ 3. นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622 หรือ 4. นายบุญเกษม สารกลิ่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11888
ที่ปรึกษาทางกฎหมาย	:	บริษัท วิสเซน แอนด์ โค จำกัด 253 อาคาร 253 อโศก ชั้น 17 ห้อง 1701 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ประวัติความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดโดยใช้ชื่อ บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2536 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 10,000,000.00 บาท โดยบริษัทได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัท โดยสังเขป มีดังนี้

ปี	เหตุการณ์
2536	นายวิโรจน์ พรประภค ก่อตั้งบริษัทโดยใช้ชื่อว่า “บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 10,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท
2537	เปิดสาขาในรูปแบบเคาน์เตอร์จำหน่ายเพชรแห่งแรกที่ห้างสรรพสินค้าสยามเซ็นทรัล ซึ่งถือเป็นการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายแบบเคาน์เตอร์ครั้งแรกสำหรับธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชรในประเทศไทย
2538	เริ่มดำเนินธุรกิจในรูปแบบสาขาที่เป็นของผู้ประกอบธุรกิจโดยทำสัญญาในลักษณะคล้ายแฟรนไชส์ ในเขตกรุงเทพฯ ปริมณฑล และภาคกลาง ก่อนจะขยายไปยังภาคเหนือ และภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ซึ่งเป็นครั้งแรกของประเทศไทยที่นำการจำหน่ายสินค้าลักษณะนี้มาใช้ในธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชร โดยมีสาขารวม 10 สาขา
2540	ปรับกลยุทธ์การจำหน่าย และเริ่มขยายช่องทางการจัดจำหน่าย โดยมีการเปิดเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ เช่น ห้างเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะมอลล์ และห้างสรรพสินค้าท้องถิ่น โดยมีสาขารวม 15 สาขา
2544	ดำเนินแผนการตลาดร่วมกับบริษัทบัตรเครดิต โดยการแสดงรายการสินค้าและจัดจำหน่ายผ่านจดหมายโฆษณา ซึ่งเป็นครั้งแรกสำหรับธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชร
2546	เพื่อเป็นการขยายช่องทางการจำหน่ายในต่างจังหวัด บริษัทได้เพิ่มสาขาในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่และไฮเปอร์มาร์ท เช่น เทสโก้ โลตัส และบิ๊กซี โดยมีสาขารวม 37 สาขา
2549	ได้รับรางวัล “Super Brand Winner 2005” ที่จัดโดย “นิตยสารสวัสดี” (Reader’s Digest) ในสาขา “สินค้าที่ให้ความพึงพอใจแก่ลูกค้าสูงสุด”
2550	สร้างมาตรฐานในการซื้อขายเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัต โดยให้ความรู้แก่ลูกค้าเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของใบรับประกันจากสถาบันต่างประเทศที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ ซึ่งเริ่มจากการจำหน่ายเพชรขนาด 1.00 กะรัต และมีใบรับรอง (Certificate) จากสถาบัน HRD (Hoge Raad voor Diamant) ประกอบสินค้า ซึ่งใบรับรองนี้ออกโดย Diamond High Council ประเทศเบลเยียม เป็นการเพิ่มความมั่นใจให้กับลูกค้ามากกว่าการจำหน่ายเพชรในรูปแบบเดิม นอกจากนี้บริษัทได้เปิดศูนย์จำหน่ายเพชร HRD แห่งแรกในประเทศไทย ซึ่งเป็นศูนย์จำหน่ายเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัตที่เน้นจำหน่ายเฉพาะเพชรที่มีใบรับประกัน HRD ณ โรงแรม แพนแปซิฟิก กรุงเทพฯ โดยร่วมมือกับ บริษัท กรุงไทย ลิสซิ่ง จำกัด ที่เป็นบริษัทในเครือธนาคารกรุงไทย สำหรับการซื้อขายเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัตของบริษัทผ่านสาขาทุกสาขาของธนาคารกรุงไทย ซึ่งผู้ซื้อสามารถชำระค่าสินค้าเป็นเงินผ่อนผ่านช่องทางของธนาคารกรุงไทย

ปี	เหตุการณ์
	เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2550 ณ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2550 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 10,000,000.00 บาท เป็น 40,000,000.00 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท
	นอกจากนี้ในช่วงระหว่างปี มีการซื้อสินค้าคงเหลือของห้างหุ้นส่วนจำกัด เพชรยูบิลลี่ ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน โดยมีหุ้นส่วนผู้จัดการ คือ นายสุนทร พรประกฤต บิดาของนายวิโรจน์ พรประกฤต รองประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ที่ได้สิทธิในการใช้พื้นที่เดิมของห้างหุ้นส่วนจำกัด เพชรยูบิลลี่ จัดตั้งเป็นสาขาสะพานเหล็ก เพื่อจัดจำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้า “ศูนย์เพชร” และ “เพชรยูบิลลี่”
2551	<p>เริ่มการจำหน่ายเพชรที่มีใบรับประกันจากสถาบัน GIA (Gemological Institute of America) ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นการเพิ่มทางเลือกและเป็นการสร้างความมั่นใจด้านคุณภาพให้กับลูกค้า</p> <p>เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2551 ณ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2551 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 40,000,000.00 บาท เป็น 120,000,000.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท</p> <p>เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2551 ณ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2551 ได้มีมติพิเศษให้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้มีมติให้เปลี่ยนมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 1.00 บาท</p> <p>เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2551 ณ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2551 ได้มีมติพิเศษให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 120,000,000.00 บาท เป็น 175,000,000.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 55,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายนักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจงไว้จำนวน 15,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 35,000,000 หุ้น และจัดสรรเพื่อสำรองไว้สำหรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะออกให้แก่พนักงานจำนวน 5,000,000 หุ้น โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 120,000,000.00 บาท</p> <p>เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2551 บริษัท ร่วมทุน เค-เอสเอ็มอี จำกัด ภายใต้การดูแลของบริษัทหลักทรัพย์จัดการเงินร่วมลงทุนข้าวกล้า จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่สำรองไว้เสนอขายนักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจงจำนวน 15,000,000 หุ้น บริษัทจึงมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 135,000,000.00 บาท</p>
2552	เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2552 บริษัทเข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
2553	<p>เมื่อวันที่ 28 - 30 ตุลาคม 2553 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 1 (ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ที่ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท)</p> <p>เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2553 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 1 จากเดิม 170,000,000.00 บาท เป็น 171,121,500.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p>

ปี	เหตุการณ์
2554	<p>เมื่อวันที่ 28 - 30 ตุลาคม 2554 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 2 (ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ที่ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท)</p> <p>เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2554 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญซึ่งจัดสรรให้แก่ กรรมการ และพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 2 จากเดิม 171,121,500.00 บาท เป็น 172,287,750.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p>
2555	<p>เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2555 บริษัทได้รับรางวัลเกียรติยศ “ไบโพรซิบีลิตีเนส อวอร์ด” 3 ด้าน ได้แก่ ด้านสินค้ามีคุณภาพสูง ด้านนวัตกรรม และด้านความแข็งแกร่งของตราสินค้า</p> <p>เมื่อวันที่ 28 - 30 ตุลาคม 2555 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 2 (ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ที่ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท)</p> <p>เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 3 จากเดิม 172,287,750.00 บาท เป็น 173,297,625.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2012 จำนวน 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลยอดเยี่ยมด้านนักลงทุนสัมพันธ์ และรางวัลดีเด่นด้านผลการดำเนินงาน ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร</p>
2556	<p>เมื่อวันที่ 28 - 30 ตุลาคม 2556 บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 4 (ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2551 ของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ที่ได้มีมติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP) จำนวน 4,997,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท)</p> <p>เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ กรรมการและพนักงานของบริษัท ครั้งที่ 4 จากเดิม 173,297,625.00 บาท เป็น 174,273,125.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์</p> <p>เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2013 จำนวน 3 รางวัล ได้แก่ รางวัลผู้บริหารสูงสุดยอดเยี่ยม รางวัลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ยอดเยี่ยม ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 และรางวัลด้านผลการดำเนินงานดีเด่น ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 เช่นเดียวกัน ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร</p>

ปี	เหตุการณ์
2557	<p>เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2557 สถาบัน เอช อาร์ ดี แอนต์เวิร์ป สถาบันอัญมณีศาสตร์ (HRD Antwerp Institute of Gemmology) อันดับ 1 แห่งเมืองแอนต์เวิร์ป ประเทศเบลเยียม ศูนย์กลางวงการเพชรระดับโลก ได้มอบรางวัลระดับโลกให้แก่ “HRD Antwerp Certified Diamond Jeweller” แก่เพชร “ยูบิลลี่” ซึ่งเป็นรายแรกของโลก เนื่องจากผ่านเกณฑ์การพิจารณาด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการในระดับแนวหน้าของโลก ทั้งยังมีความโดดเด่นด้านการบริหารที่มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้</p> <p>และเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 นายวิโรจน์ พรประภคต ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะได้เดินทางไปเมืองแอนต์เวิร์ป ประเทศเบลเยียม เพื่อรับมอบรางวัล HRD Antwerp Diamond Ambassador จากสถาบัน เอช อาร์ ดี แอนต์เวิร์ป สถาบันอัญมณีศาสตร์ ซึ่งเป็นบุคคลแรกในโลกที่ได้รับรางวัล โดยได้รับเกียรติจาก Ms.Cathy Berx ผู้ว่าราชการเมืองแอนต์เวิร์ป เป็นผู้มอบรางวัล จึงเป็นการนำชื่อเสียงสู่ประเทศไทย เนื่องจากบริษัทได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ ถือเป็นโอกาสอันดีที่จะยกระดับมาตรฐานเครื่องประดับเพชรไทยสู่สากลด้วยการส่งเสริมและพัฒนาด้านนวัตกรรม</p> <p>เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2557 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2014 จำนวน 2 รางวัล ได้แก่ รางวัลเกียรติยศแห่งความสำเร็จ (SET Award of Honor) มอบแก่บริษัทที่มีความเป็นเลิศต่อเนื่องในปี 2012-2014 ด้านนักลงทุนสัมพันธ์ และรางวัลด้านผลการดำเนินงานดีเด่น ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร</p>
2558	<p>เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2558 บริษัทแถลงข่าวเปิดตัว “JUBILEE OF SIAM” Flagship Store แห่งแรกที่ใหญ่ที่สุดในประเทศไทยอย่างเป็นทางการ อีกทั้งยังเป็น Diamond Boutique ที่ใหญ่ที่สุดในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้</p> <p>เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทมีมติเอกฉันท์ แต่งตั้งนางสาวอัญรัตน์ พรประภคต เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ระยะเวลากว่า 10 ปีที่ผ่านมา นางสาวอัญรัตน์ พรประภคต ได้ทุ่มเทให้กับการทำงาน มีผลงานที่โดดเด่นโดยเป็นผู้ดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องประดับเพชรและเพชรกระรัต ยืนหยัดด้วยรางวัลอันทรงเกียรติต่าง ๆ ที่ได้รับจากสถาบันระดับประเทศ สร้างชื่อเสียงให้กับบริษัทจนเป็นที่ยอมรับ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง</p> <p>เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2558 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2015 คือ รางวัลเกียรติยศแห่งความสำเร็จ (SET Award of Honor) มอบแก่บริษัทที่มีความเป็นเลิศต่อเนื่องในปี 2012-2015 ด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร</p>
2559	<p>บริษัทได้ทำสัญญากับ Forevermark Limited เกี่ยวกับการได้รับลิขสิทธิ์เป็นผู้แทนจำหน่ายสินค้าภายใต้ตราสินค้า FOREVERMARK แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2559 เปิดตัวสาขาแรกของประเทศไทยที่ห้างสรรพสินค้าพารากอน</p> <p>เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2559 บริษัทได้รับรางวัลและประกาศนียบัตรรับรอง “องค์กรนวัตกรรมยอดเยี่ยม” กลุ่มบริการประจำปี 2016 จากสำนักงานนวัตกรรมแห่งชาติ (องค์การมหาชน) หรือ สนช. กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ซึ่งเป็นการดำเนินโครงการร่วมกับ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ และวิทยาลัยการจัดการ มหาวิทยาลัยมหิดล หลังจากคณะผู้วิจัยได้เข้าเยี่ยมชมและประเมินศักยภาพทางนวัตกรรม ซึ่งบริษัทเป็นธุรกิจค้าปลีกเพียงรายเดียวที่ได้รับรางวัลดังกล่าว</p>

ปี	เหตุการณ์
	เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2016 คือ รางวัลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ดีเด่น ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร
2560	เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2017 คือ รางวัลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ดีเด่น ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับวารสารการเงินการธนาคาร
2561	เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2561 บริษัทจัดงานเปิดตัวเทคโนโลยีใหม่ “JUBILEE iMOMENT” ซึ่งเป็นการนำ AI เข้ามาประสานงาน เพื่อบันทึกเรื่องราวของผู้สวมใส่ผ่านเครื่องประดับเพชรเป็นที่แรกของโลก
	เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 นางสาวอัญรินทร์ พรประภคุด ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้รับรางวัลผู้บริหารสูงสุดรุ่นใหม่ หรือ Young Rising Star CEO Award ในงาน SET AWARD 2018
2562	เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2562 บริษัทเปิดตัว e-commerce ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ ภายใต้ชื่อ www.jubileediamond.co.th ซึ่งเป็นช่องทางการขายที่ช่วยให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่นิยมซื้อสินค้าออนไลน์ และรวมไปถึงกลุ่มลูกค้าในพื้นที่ที่ไม่มีสาขาของบริษัทด้วย
	เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2562 บริษัทเปิดตัว “LINE Friends Collection” ซึ่งเป็นเครื่องประดับเพชรที่ทำมาจากเงิน โดยบริษัทวางกลยุทธ์ว่าเป็นเครื่องประดับเพชรสำหรับกลุ่มลูกค้าใหม่ของบริษัท คือ กลุ่มมิลเลนเนียมอายุประมาณ 18 -29 ปี ที่มีกำลังซื้อและสามารถเข้าถึงได้ เนื่องจากราคาของสินค้าเริ่มต้นที่ 2,900 บาท โดยกลุ่มลูกค้ากลุ่มนี้จะพัฒนาเป็นลูกค้าที่มีคุณภาพต่อไปในอนาคตของบริษัท
2563	เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2563 บริษัทได้รับการคัดเลือกจากนิตยสาร Forbes ติดอันดับ Asia’s 200 Best Under A Billion 2020 ซึ่งเป็น 1 ใน 19 บริษัทไทยที่ได้รับการคัดเลือกเป็น 200 บริษัทมหาชน ที่รายได้ต่ำกว่าพันล้านดอลลาร์สหรัฐ ที่ดีที่สุดที่สุดในเอเชียประจำปี 2563 โดยมีรายได้และกำไรเติบโตคือน้อย 3 ปีซ้อนหลัง มีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อหุ้นแข็งแกร่งตลอด 5 ปีซ้อนหลัง
	เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563 บริษัทได้รับรางวัล SET Awards 2020 คือ รางวัลด้านนักลงทุนสัมพันธ์ดีเด่น ซึ่งจัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2563 บริษัทมีการขยายสาขา ลักษณะร้านค้าและผ่านห้างสรรพสินค้า ทั่วประเทศรวม 3 สาขา ดังนี้

1. ห้างสรรพสินค้าเซ็นทรัล สาขาปิ่นเกล้า
2. ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน สาขาบ่อวิน
3. ศูนย์การค้าสยามพรีเมียมเอทส์เล็ด

โดย ณ 31 ธันวาคม 2563 มีสาขาทั่วประเทศรวม 130 สาขา

วิสัยทัศน์ และพันธกิจ

วิสัยทัศน์

สร้างคุณค่าในการสวมใส่เครื่องประดับอัญมณีของบริษัทให้เกิดขึ้นกับคนทุกกลุ่มผ่านนวัตกรรมการออกแบบสินค้า การบริหารจัดการร้านค้า และการสรรหาวัตถุดิบพร้อมเทคโนโลยีการผลิตที่เป็นเลิศ

พันธกิจ

- เป็นผู้นำในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องประดับเพชรและเพชรเกรดที่มีสาขามากที่สุดในประเทศไทย
- สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
- มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ และการบริการระดับมืออาชีพ
- สร้างตราสินค้าและภาพลักษณ์ ให้มีความแข็งแกร่ง ยกระดับสู่สากล
- พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ เพิ่มขีดความสามารถ และส่งเสริมคุณภาพชีวิตของบุคลากร
- มุ่งเน้นให้มีระบบธรรมาภิบาล การจัดการบริหารความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีความรับผิดชอบต่อสังคม

ค่านิยมองค์กร

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

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทมีเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องประดับเพชรและเพชรเกรดในประเทศไทย และพัฒนาให้การซื้อขายเครื่องประดับเพชรมีความโปร่งใส ให้ข้อมูลที่ถูกต้องกับผู้บริโภค และปรับเปลี่ยนมุมมองของผู้บริโภคให้เพิ่มความสำคัญในความประณีตของชิ้นงาน เพื่อให้อุตสาหกรรมเครื่องประดับเพชรในประเทศไทยทัดเทียมในระดับนานาชาติ นอกจากนี้บริษัทจะเน้นการสร้างเชื่อมั่นและความเข้มแข็งให้กับเครื่องหมายการค้า “เพชรยูบิลลี่”

โครงสร้างรายได้

(หน่วย: ล้านบาท)

ประเภทรายได้จากการจำหน่าย / บริการ	2561		2562		2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เครื่องประดับเพชรและอื่น ๆ	1,311.02	84.68	1,589.26	87.97	1,506.83	88.41
เพชรกะรัต	231.73	14.97	211.55	11.71	191.99	11.27
ค่าบริการ	5.40	0.35	5.74	0.32	5.44	0.32
รวมรายได้	1,548.15	100.00	1,806.55	100.00	1,704.26	100.00

ปัจจัยความเสี่ยง

สำหรับปี 2564 บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) จำเป็นต้องเพิ่มความระมัดระวังในการบริหารความเสี่ยงในธุรกิจ เพื่อลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับบริษัท ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในองค์กร และปัจจัยภายนอกองค์กร ดังนั้นความเสี่ยงจึงเป็นเรื่องสำคัญในอันดับต้น ๆ ในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงขององค์กร ดังนี้

1 ความเสี่ยงจากสถานะทางเศรษฐกิจ

ในปี 2563 จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 โดยเฉพาะในช่วงต้นปีที่มีการแพร่ระบาดอย่างหนัก ทำให้เศรษฐกิจชะลอตัวและหยุดชะงัก ส่งผลกระทบต่อการหดตัวของรายได้ภาคครัวเรือน แม้ว่าภาครัฐจะมีมาตรการเยียวยาและกระตุ้นเศรษฐกิจผ่าน โครงการต่างๆ แต่การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยยังคงเป็นไปได้อย่างช้า อย่างไรก็ตาม บริษัทมีฐานลูกค้าส่วนใหญ่เป็นคนไทย ประกอบกับมีกลุ่มลูกค้าในหลายระดับและหลายภาคธุรกิจ จึงทำให้บริษัทสามารถปรับกลยุทธ์ทางการตลาดให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ไม่ได้รับผลกระทบหรือได้รับผลกระทบไม่มากนักจากสถานการณ์ดังกล่าว รวมถึงบริษัทได้มีการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายบนแพลตฟอร์มออนไลน์ให้เข้าถึงลูกค้าได้มากขึ้น และเป็นการขยายไปสู่ฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ โดยผ่านทางโซเชียลมีเดียต่างๆ และการร่วมมือกับพันธมิตร ไม่ว่าจะเป็นธนาคารหรือแพลตฟอร์มออนไลน์อื่นๆ นอกจากการที่บริษัทสามารถปรับกลยุทธ์ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจได้อย่างรวดเร็ว โดยใช้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจ ความเข้าใจในสถานะของตลาด และความพร้อมของทีมงานในองค์กร บริษัทยังมีสภาพคล่องและเงินทุนหมุนเวียนมากพอที่จะใช้ในสถานะวิกฤตและสถานการณ์ฉุกเฉินอย่างเช่นในปี 2563 ที่ผ่านมา

2 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่สินค้ามีราคาสูงและเคลื่อนย้ายได้ง่าย

เนื่องจากสินค้าของบริษัทเป็นเพชรและเครื่องประดับที่มีราคาสูงและเคลื่อนย้ายได้ง่าย ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการที่สินค้าของบริษัทอาจสูญหายจากบุคคลภายนอกและภายในบริษัท อีกทั้งบริษัทได้มีการเคลื่อนย้ายสินค้าจากสาขาหนึ่งไปยังอีกสาขาหนึ่ง อาจทำให้เกิดการสูญหายระหว่างทางได้

สำหรับความเสี่ยงจากการสูญหายจากบุคคลภายนอก เช่น การโจรกรรม หรือ ความเสี่ยงจากการสูญหายจากบุคคลภายในบริษัท เช่น การนำสินค้าไปขายแล้วไม่บันทึกบัญชี แล้วจึงนำสินค้าแบบเดิมมาเก็บไว้ หรือการโจรกรรมจากบุคคลภายในของบริษัทหรือบุคคลภายในสับเปลี่ยนเพชรเพื่อนำสินค้าเทียมมาจำหน่าย เป็นต้น บริษัทมีนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานที่เน้นวัตถุประสงค์ในการ “ป้องกัน” ที่รัดกุมในทุกขั้นตอน และทุกพื้นที่ เช่น บริษัทมีนโยบายให้ทำการเก็บสินค้าไว้ในตู้นิรภัยทุกครั้งหลังเวลาเลิกงาน โดยสินค้าคงเหลือทุกประเภทจะมีการบันทึกรายการเข้า-ออกทุกครั้ง และจะต้องคำนวณความครบถ้วนและความถูกต้องของรายการดังกล่าวทั้งหมด ณ สิ้นวันเช่นกัน นอกจากนี้บริษัทมีการเก็บวัสดุดิบไว้ในห้องมั่นคงภายในสำนักงานใหญ่ที่มีการบันทึกภาพโดยกล้องโทรทัศน์วงจรปิดตลอด 24 ชั่วโมง ควบคู่กับมีระบบตรวจจับความร้อน

สำหรับการควบคุมภายในเพื่อตรวจสอบ บริษัทมีการสุ่มตรวจสอบสินค้าที่สาขา โดยฝ่ายบัญชีและผู้จัดการเขตตรวจสอบสินค้าคงเหลืออย่างน้อยเดือนละ 2 ครั้ง และมีการสุ่มตรวจสอบสินค้าที่ห้องมั่นคงสำนักงานใหญ่ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายการโอนสินค้าระหว่างสาขาอยู่ตลอดเวลา ผ่านสำนักงานใหญ่โดยไม่มีการบอกกล่าวล่วงหน้าว่าจะโอนสินค้า ขึ้นใดเมื่อไร ไปสาขาใด ดังนั้นความเสี่ยงจากการนำสินค้าไปขายแล้วไม่บันทึกบัญชี หรือนำสินค้าแบบเดิมมาเก็บไว้ หรือการโจรกรรมจากบุคคลภายในของบริษัท หรือบุคคลภายในสับเปลี่ยนเพชรเพื่อนำสินค้าเทียมมาจำหน่าย โดยไม่สามารถตรวจพบได้ มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย นอกจากนี้บริษัทยังมีการทำประกันภัยสำหรับความเสียหายจากอัคคีภัยและการโจรกรรมของสินค้าทั้งหมด

สำหรับความเสี่ยงจากการเคลื่อนย้ายสินค้านั้น ทุกการเคลื่อนย้ายสินค้าของบริษัทไม่ว่าจะเป็นการย้ายสินค้าจากสาขาหนึ่งไปยังอีกสาขาหนึ่ง หรือการจัดส่งสินค้าจากสำนักงานใหญ่ไปยังแต่ละสาขาของบริษัทนั้น จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการแผนกธุรการขายขึ้นไปทุกรายการเท่านั้น โดยการย้ายสินค้าระหว่างสาขานั้นจะกระทำโดยตรงไม่ได้ ทุกสินค้าจะต้องถูกจัดส่งมาที่สำนักงานใหญ่ก่อนเท่านั้น และฝ่ายธุรการขายจะเป็นผู้บริหารจัดการ และควบคุมการจัดส่งทั้งหมดออกไปยังสาขาปลายทาง และสำหรับทุกการเคลื่อนย้ายสินค้าออกจากส่วนกลางนั้น ทุกรายการจะต้องถูกบันทึกทั้งหมด พร้อมทั้งการเซ็นรับรองการเคลื่อนย้ายสินค้าจากบริษัทที่แผนกคลังสินค้าเท่านั้น นอกจากนี้สำหรับทุก ๆ การจัดส่งบริษัทได้ทำประกันการจัดส่งไว้ โดยในการส่งแต่ละครั้ง บริษัทได้จำกัดความเสี่ยงโดยการกำหนดให้มูลค่าสินค้าจัดส่งในแต่ละครั้งไม่เกิน 600,000 บาทต่อครั้ง และมูลค่าดังกล่าวก็เป็นมูลค่าที่อยู่ภายใต้การทำประกันทั้งหมดร้อยละ 100 ดังนั้นหากมีการการสูญหายเกิดขึ้น บริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัท

บริษัทมีนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานในการควบคุมการเข้า - ออกห้องมั่นคงในสาระสำคัญดังต่อไปนี้

- การเข้าสู่พื้นที่ของห้องคลังสินค้า – ต้องใช้กุญแจ และการสแกนลายนิ้วมือเข้าสู่พื้นที่เท่านั้น ซึ่งกุญแจ และบัตรดังกล่าวจะถูกถือโดยผู้จัดการแผนกคลังสินค้านั้น ซึ่งพนักงานอื่น รวมถึงกรรมการบริษัทไม่สามารถเข้าสู่พื้นที่ดังกล่าวได้อย่างอิสระ
- การเข้าสู่พื้นที่ของห้องมั่นคง (อยู่ในพื้นที่ห้องคลังสินค้า) – ต้องใช้กุญแจ 2 ดอกไขพร้อมกัน ร่วมกับรหัสปิด - เปิดห้องมั่นคง โดยกุญแจทั้งหมด และรหัสดังกล่าวนี้ถูกถือโดยผู้บริหารต่างแผนก และไม่มีความเกี่ยวข้องกันอย่างละ 1 ท่าน รวมทั้งหมด 3 ท่าน ซึ่งไม่ใช่ทั้งกรรมการและผู้อำนาจใหญ่แต่อย่างใด และวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีการควบคุมภายใน Check and Balance ของบริษัทในการควบคุมการเข้าสู่ห้องมั่นคง

ดังนั้นการเข้าห้องมั่นคงดังกล่าวจะเข้าโดยบุคคลคน ๆ เดียวไม่ได้ ต้องใช้บุคคลอย่างน้อย 3 คนที่เป็นผู้บริหารที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกันทั้งหมดพร้อมกัน ซึ่งพนักงานอื่น และกรรมการบริษัทไม่สามารถที่จะเข้าสู่พื้นที่ดังกล่าวได้อย่างอิสระ ทั้งนี้รหัสผ่านดังกล่าวจะถูกเปลี่ยนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนี้ภายในห้องมั่นคง บริษัทได้ติดตั้งกล้องวงจรปิดซึ่งเปิดตลอด 24 ชั่วโมง

นอกจากที่กล่าวมาแล้วนั้นทางบริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในอื่น ๆ ที่ช่วยในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวได้ อีกทั้งทางคณะกรรมการตรวจสอบได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบโดยการติดตามรายการ (Walk-through) ว่าพนักงานและผู้บริหารของบริษัท มีการปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทวางไว้หรือไม่ โดยให้ตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาสและเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

3 ความเสี่ยงจากการที่ปริมาณและคุณภาพของสินค้าตรวจสอบได้ยาก

มูลค่าของเพชรนั้นจะขึ้นอยู่กับ คุณลักษณะของเพชร 4 ประการ (4C) คือ สี ความบริสุทธิ์ คุณภาพการเจียรไน และขนาด ซึ่งคุณลักษณะของเพชรแต่ละเม็ดอาจแตกต่างกันเพียงเล็กน้อย แต่มีมูลค่าแตกต่างกัน อันเป็นการยากในการที่จะตรวจสอบมูลค่าที่แท้จริงของสินค้าคงเหลือของบริษัท ซึ่งอาจจะทำให้เกิดความเสี่ยงที่จะเกิดการสับเปลี่ยนระหว่างเพชรที่ระบุไว้ในฉลากสินค้ากับเพชรที่มีคุณภาพต่ำกว่า ซึ่งหากขาดการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี อาจส่งผลต่อมูลค่าสินค้าคงเหลือและต้นทุนขาย รวมถึงผลประกอบการของบริษัทที่แสดงไว้ในงบการเงินก็อาจจะคลาดเคลื่อนด้วย

อย่างไรก็ดี สำหรับความเสี่ยงจากการสับเปลี่ยนเพชรและมูลค่าที่แท้จริงดังกล่าว บริษัทได้มีการกำหนดนโยบาย และระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อทำการควบคุมรายละเอียดของสินค้า และคุณภาพรายชิ้น โดยมีรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญดังนี้

1. สินค้าที่มีการจัดซื้อทั้งหมดนั้น บริษัทได้ทำการกำหนดรหัสวัตถุับไว้ล่วงหน้า โดยแต่ละรหัสจะแบ่งคุณลักษณะของวัตถุับอย่างละเอียด ซึ่งใช้สำหรับเพชรทุกประเภท ทั้งที่มีใบรับประกัน และไม่มีใบรับประกัน

2. สำหรับขั้นตอนการบันทึกวัตถุดิบ จะมีการตรวจสอบเพชรทุกเม็ดที่สั่งซื้อโดยผู้เชี่ยวชาญของบริษัท ก่อนที่จะรับสินค้าจากผู้ขาย และหลังจากที่มีการรับวัตถุดิบจากผู้ขายตามใบคำสั่งซื้อและผ่านระบบการตรวจสอบคุณภาพเพชรแล้ว จะแยกประเภทวัตถุดิบตามคุณลักษณะ โดยละเอียดตามรหัสวัตถุดิบที่กำหนดไว้แล้ว และจัดเก็บใบสรุปผลการตรวจสอบวัตถุดิบไว้ที่แผนกตรวจสอบคุณภาพ
3. หลังจากมีการแยกประเภทตามรหัสวัตถุดิบแล้ว วัตถุดิบแต่ละประเภทจะถูกจัดเก็บในห้องมั่นคงทั้งหมด ซึ่งจะมีการจัดเก็บโดยแยกตามประเภทสินค้า และรหัสวัตถุดิบที่กำหนดไว้
4. สำหรับกระบวนการผลิตสินค้าสำเร็จรูปจะมีการกำหนด รหัสการผลิตของสินค้าแต่ละชิ้นไว้ในระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท ซึ่งมีข้อมูลระบุถึงวัตถุดิบที่ต้องใช้แยกตามรหัสวัตถุดิบโดยละเอียด
5. ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต ฝ่ายผลิตมีการจัดทำเอกสารการเบิกวัตถุดิบตามรหัส และรายละเอียดการผลิตที่กำหนดไว้ ซึ่งสรุปจากจำนวนเครื่องประดับที่จะผลิต โดยระบุรหัสวัตถุดิบและปริมาณที่ต้องการในการผลิตในแต่ละครั้ง
6. การรับสินค้าสำเร็จรูปจากผู้รับจ้างผลิต หลังจากที่โรงงานที่รับจ้างการผลิตจัดส่งสินค้าสำเร็จรูปและผ่านการตรวจสอบคุณภาพซึ่งจะรวมถึงคุณลักษณะของเพชรที่เป็นวัตถุดิบว่าตรงกับแบบที่กำหนดไว้หรือไม่แล้ว แผนกผลิตจะทำการกำหนดรหัสสินค้าสำเร็จรูปและมีการพิมพ์ใบรับประกันจากระบบซึ่งจะระบุรายละเอียดของสินค้านั้น ประกอบด้วยคุณภาพของเพชรอย่างไร จำนวน และน้ำหนักของเพชรเท่าใด รวมถึงมีรูปภาพของสินค้านั้น ๆ ใว้อย่างชัดเจน แล้วนำทั้งสินค้า และใบรับประกันดังกล่าวทั้งหมด ไปเก็บไว้ในห้องมั่นคง เพื่อรอการเบิกจ่ายไปยังสาขาที่ต้องการต่อไป
7. เครื่องประดับที่พร้อมจัดจำหน่ายนั้นจะมีการติดสลากระบุรหัสสินค้าและมีใบรับประกันที่มีรูปสินค้าดังกล่าวประกอบอยู่ ดังนั้นเมื่อมีการตรวจสอบจะสามารถทราบได้ทันทีว่าสินค้านั้นมีรายละเอียด และลักษณะอย่างไร
8. สำหรับการตรวจสอบนั้น บริษัทได้กำหนดให้ฝ่ายบัญชีการเงิน เป็นผู้ตรวจนับสินค้าคงเหลือ ทั้งในส่วนของวัตถุดิบ และเครื่องประดับของแผนกคลังสินค้า และแผนกผลิต เป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
9. สำหรับขั้นตอนการรับเปลี่ยนสินค้าจากลูกค้าหลังจากพนักงานขายรับสินค้าจากลูกค้าจะจัดส่งสินค้าชิ้นดังกล่าวมายังสำนักงานใหญ่ เพื่อให้แผนกผลิตตรวจสอบคุณสมบัติของเพชร ก่อนที่จะนำไปใช้ในการผลิตใหม่

ทั้งนี้การปฏิบัติงานที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ 9 ข้อข้างต้น ใช้ควบคุมดูแลทั้งเพชรที่มีใบรับประกัน และไม่มีใบรับประกันจากสถาบันในต่างประเทศ ไม่ว่าจะเป็นเพชรเกรด หรือเพชรที่ประกอบอยู่ในเครื่องประดับแล้ว แต่เฉพาะในส่วนของเพชรที่มีใบรับประกันคุณภาพจากสถาบันในต่างประเทศนั้น มีลักษณะที่ช่วยให้ง่ายต่อการตรวจสอบ กล่าวคือ เพชรที่มีใบรับประกันจากสถาบัน HRD นั้น เพชรทุกเม็ดจะได้รับการบรรจุอยู่ในกล่องปิดผนึกทั้งหมดมาจากต่างประเทศโดยตรง และในส่วนของเพชรที่มีใบรับประกันจากสถาบัน GIA นั้น เพชรทุกเม็ดจะได้รับการทำสัญลักษณ์รหัสใบรับประกันไว้ที่ขอบเพชรด้วยแสงเลเซอร์ทั้งหมด เพื่อป้องกันการสับเปลี่ยน และสามารถระบุถึงเพชรเม็ดนั้น ๆ ได้อย่างแม่นยำและชัดเจน ทำให้ตรวจสอบคุณลักษณะของเพชรได้ง่าย

นอกจากนี้ระบบต่าง ๆ ที่บริษัทได้กำหนดไว้ มีส่วนช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ดังนั้นจากนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานของบริษัททั้งหมดที่กล่าวมา บริษัทมีความเชื่อมั่นว่ามูลค่าและคุณภาพของสินค้าที่แสดงไว้ในงบการเงินมีความถูกต้องเหมาะสมตามที่ควร

4 ความเสี่ยงจากการกำหนดราคาสินค้าและการให้ส่วนลด

การขายสินค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นลักษณะค้าปลีกให้กับผู้ซื้อรายย่อยทั่วไป ทั้งนี้ราคาของเพชรและเครื่องประดับเพชรจะขึ้นอยู่กับคุณลักษณะของเพชรที่ต้องอาศัยความรู้และประสบการณ์ในการระบุคุณลักษณะ และที่สำคัญคือราคานั้นขึ้นอยู่กับความพึงพอใจของผู้ซื้อ ดังนั้นราคาขายและส่วนลดที่ให้ลูกค้าแต่ละรายจะไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และราคาจำหน่ายของเครื่องประดับรูปแบบคล้ายคลึงกันจะแตกต่างกันและไม่สามารถเปรียบเทียบกันได้ และยากที่จะตรวจสอบได้ว่าจะมีการบันทึกรายได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายสินค้าแต่ละชิ้นมีความผันผวนมาก ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความสม่ำเสมอในการรับรู้รายได้และกำไร

อย่างไรก็ดี บริษัทให้ความสำคัญต่อนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าและการให้ส่วนลด โดยบริษัทมีนโยบายในการกำหนดราคาขายสินค้าและส่วนลดที่ชัดเจนตามประเภทของสินค้า ซึ่งเป็นมาตรฐานเดียวกันในทุกสาขาของบริษัท ทั้งนี้พนักงานขายไม่มีอำนาจในการกำหนดราคาขายและให้ส่วนลดได้อย่างอิสระ

สำหรับการกำหนดราคาขาย บริษัทมีนโยบายกำหนดราคาโดยแบ่งประเภทของสินค้าเป็นหมวดหมู่ตามต้นทุนของแต่ละรูปแบบสินค้า รวมถึงประเภทและราคาวัตถุดิบ และจึงกำหนดราคาขายของสินค้าแต่ละประเภทให้เป็นมาตรฐานเดียวกันตามความเหมาะสม นโยบายการกำหนดราคานี้ออกมามีโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินของบริษัท เป็นบุคคลสุดท้าย ซึ่งหากการกำหนดราคาไม่เหมาะสม จะส่งผลกระทบต่อยอดขายหรืออัตรากำไรขั้นต้น สำหรับนโยบายส่วนลดของบริษัทนั้น กำหนดให้ส่วนลดแปรผกผันกับค่าคอมมิชชั่นที่พนักงานขายได้รับ กล่าวคือ หากส่วนลดมาก ผลตอบแทนที่พนักงานขายได้รับจะลดลง นอกจากนี้ส่วนลดมีลักษณะเป็นขั้นบันได มีการกำหนดอัตราสูงสุดที่พนักงานและผู้บริหารแต่ละชั้นจะให้ได้ สำหรับอัตราส่วนลดขั้นสูงสุดนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งนโยบายดังกล่าวนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร โดยส่วนลดสูงสุดนั้นจะไม่ทำให้ราคาขายของสินค้าต่ำกว่าราคาทุน ทั้งนี้บริษัทไม่มีการให้ค่าตอบแทนในรูปแบบค่าคอมมิชชั่นให้กับผู้บริหารหรือพนักงานฝ่ายอื่น ๆ นอกจากพนักงานขาย

สำหรับความเสี่ยงในเรื่องความถูกต้อง และครบถ้วนในการรับรู้รายได้ของบริษัทจากการให้ส่วนลด เช่น พนักงานขายอาจทำการขายโดยไม่ให้ส่วนลด แต่ได้แจ้งจำนวนเงินต่อบริษัทว่าเป็นจำนวนเงินสุทธิจากการให้ส่วนลดตามนโยบาย โดยพนักงานทำการเก็บเงินส่วนต่างดังกล่าวไว้ ทำให้บริษัทอาจเกิดความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้ที่ไม่ครบจากส่วนลดตามนโยบายดังกล่าวได้

อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวเป็นอย่างดี และได้ทำการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ด้วยการกำหนดให้มีการออกใบกำกับภาษี และใบเสร็จรับเงินพร้อมใบรับประกันสินค้าที่ระบุถึงราคาในการซื้อของลูกค้าทุกครั้ง นอกจากนี้ในระบบฐานสมาชิกลูกค้าของบริษัทจะมีการบันทึกมูลค่าในการซื้อของลูกค้าในแต่ละครั้ง เพื่อสะสมเป็นคะแนนรางวัลจากการซื้อของลูกค้าในแต่ละครั้ง และมีการแจ้งข้อมูลดังกล่าวต่อลูกค้าทุกครั้งเช่นกัน ดังนั้น ด้วยระบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยเป็นการควบคุมความถูกต้องของมูลค่าจากลูกค้าโดยตรง ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบจากบุคคลภายนอก จึงทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในกรณีดังกล่าวในระดับต่ำ

5 ความเสี่ยงจากความล้าสมัยสินค้าคงเหลือในกลุ่มเครื่องประดับเพชร

สินทรัพย์ที่สำคัญที่สุดของบริษัท คือ สินค้าคงเหลือ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่าสุทธิเท่ากับ 674.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.47 ของมูลค่าสินทรัพย์รวม และร้อยละ 55.75 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจากสินค้าเครื่องประดับเพชร

ผู้บริหารยังยึดติดกับคุณค่าของเพชรและรูปแบบของสินค้าควบคู่กันไป รูปแบบของสินค้าที่ค่อนข้างแฟชั่นหรือทันสมัยมากเกินไป อาจเป็นปัญหาเมื่อเสื่อมความนิยม ทำให้ต้องลดราคาการจำหน่ายมากกว่าปกติซึ่งทำให้ความสามารถในการทำกำไรลดลง

อย่างไรก็ตาม จากการที่ผู้บริหารของบริษัทประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องประดับเพชรมาเป็นระยะเวลาอันยาวนานมากกว่า 40 ปี ทำให้เข้าใจถึงภาวะอุตสาหกรรมเครื่องประดับเพชรเป็นอย่างดี ผู้บริหารจึงให้ความสำคัญในการพัฒนารูปแบบของเครื่องประดับ และความต้องการของผู้บริโภค โดยมีการเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลการขายที่ผ่านมาของบริษัท ทำการสำรวจความคิดเห็นของลูกค้า ในขณะเดียวกันบริษัทยังมีการเก็บรวบรวมข่าวสารเกี่ยวกับธุรกิจแฟชั่นต่าง ๆ รวมถึงมีการจัดตั้งฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และการว่าจ้างผู้ออกแบบประสบการณ์สูง (Designer) มาเป็นพนักงานประจำของบริษัท เพื่อให้สามารถออกแบบสินค้าได้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคมากที่สุด โดยรูปแบบสินค้าของบริษัทจะเป็นรูปแบบที่เน้นความเรียบง่ายคลาสสิก เน้นที่คุณภาพเพชรเป็นหลัก จึงไม่ประสบปัญหาการล้าสมัยของรูปแบบสินค้าเครื่องประดับเพชร นอกจากนี้บริษัทยังสามารถนำสินค้าเครื่องประดับที่มีอยู่แปรสภาพกลับไปเป็นวัตถุดิบของบริษัทในการผลิตสินค้าใหม่ได้ ซึ่งจะเสียค่าใช้จ่ายประมาณร้อยละ 3 - 5 ของต้นทุนสินค้า โดยผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทไม่รุนแรง

นอกจากนี้บริษัทได้มีการบริหารสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพ จากการที่บริษัทได้วางนโยบายป้องกันความเสี่ยง โดยระบุข้อมูลรหัสสินค้า รหัสคอลเล็กชัน เดือน ปี ที่ผลิต และปีของการออกแบบในแต่ละสินค้าลงบนฐานข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ และลงบนป้ายราคาเพื่อประเมินหรือตรวจสอบว่าสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการของผู้บริโภค หรือสินค้าแบบใดคงค้างในแต่ละสาขา หากสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการสูงจะทำการวางแผนการผลิต หากสินค้าแบบใดอยู่ในความต้องการต่ำ หรือสินค้าขึ้นไคคงค้างในสาขาเกินเวลาอันควรจะดำเนินการโอนสินค้าจากสาขาหนึ่งไปอีกสาขาหนึ่ง หรือจากจังหวัดหนึ่งไปอีกจังหวัดหนึ่ง หรือจากภาคหนึ่งไปอีกภาคหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายจัดการสินค้าคงเหลือโดยนำกลับมาผลิตใหม่ และกำหนดให้พนักงานขายทุกสาขาประเมินความต้องการของผู้บริโภคและรายงานสินค้าคงเหลือแต่ละรูปแบบส่งกลับบริษัททุกเดือน เพื่อให้ผู้บริหารมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการที่จะผลิตสินค้าแต่ละรูปแบบให้ตรงความต้องการของตลาดมากที่สุด เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับกรณีที่เครื่องประดับไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทมีนโยบายที่จะนำเครื่องประดับเหล่านั้นไปเปลี่ยนแปลงรูปแบบใหม่ ซึ่งจะเสียค่าใช้จ่ายประมาณร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 5 ของต้นทุนสินค้า โดยไม่มีค่าต้นทุนวัตถุดิบ

6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากรที่มีประสบการณ์และความสามารถ

เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทในนาม “ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์” กว่า 20 ปี เป็นการดำเนินงานของผู้ถือหุ้นและผู้บริหารหลักคือ นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้วยความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์เกี่ยวกับเพชรและเครื่องประดับเพชร ทั้งในด้านการจัดหาวัตถุดิบ การขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ และการขยายตลาด เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทมีผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง จึงถือได้ว่าบริษัทมีความเสี่ยงการพึ่งพิงผู้บริหารหลักในการบริหารงานและการจัดการ

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ใช้แนวทางการบริหารงานอย่างมืออาชีพ มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการทำงานให้แก่ผู้บริหารท่านอื่น และพนักงานแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน มีระบบฐานและการจัดเก็บข้อมูลที่ดี ตลอดจนมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องระหว่างผู้บริหารและพนักงานบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการอบรม ให้ความรู้ และมีการลงทุนด้านการพัฒนาบุคลากรของบริษัทให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารหลักของบริษัทได้

7 ความเสี่ยงจากการขยายการลงทุน

บริษัทมีโครงการในอนาคตที่จะเพิ่มจำนวนสาขาสำหรับจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้าในพื้นที่กรุงเทพมหานคร และในต่างจังหวัด เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้มากขึ้น และเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ครบทุกกลุ่ม ซึ่งบริษัทจะต้องมีการลงทุนสำหรับการตกแต่งร้านค้า พร้อมทั้งมีเงินทุนหมุนเวียนสำหรับสินค้าในสาขาที่จะเปิดใหม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการลงทุน หากการลงทุนที่กล่าวมาไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่บริษัทได้กำหนดไว้ เนื่องจากขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจของประเทศไทย อัตราดอกเบี้ย ภาวะเงินเฟ้อ หรือพฤติกรรมผู้บริโภคในแต่ละจังหวัด แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทได้วางแผนการลงทุน โดยมีหน่วยงานพัฒนาธุรกิจทำการศึกษาริเชิร์ชภาวะตลาดและความเหมาะสมในการลงทุนอย่างรอบคอบในการขยายสาขาเพื่อนำเสนอต่อกรรมการบริหารพิจารณาความเป็นไปได้ในการลงทุน รวมทั้งพยายามเปิดสาขาในห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ที่มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายจำนวนมาก เช่น ห้างสรรพสินค้าเซ็นทรัล โรบินสัน เดอะมอลล์ เทสโก้โลตัส และบิ๊กซี เพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุนดังกล่าว

8 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีการนำเข้าวัตถุดิบจากต่างประเทศซึ่งการเสนอราคาและชำระเงินจะใช้เงินตราสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ในขณะที่สินค้าทั้งหมดจะจำหน่ายภายในประเทศ โดยบริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบจากต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 70 ของยอดสั่งซื้อวัตถุดิบรวมทั้งหมดของบริษัทรวมถึงราคาวัตถุดิบเพชรที่ซื้อจากผู้ขายที่เป็นตัวแทนจำหน่ายในประเทศไทยจะมีการตกลงราคาเป็นเงินเหรียญสหรัฐฯ ตามธรรมเนียมซื้อขายเพชรปกติ ซึ่งหากราคาเงินเหรียญสหรัฐอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินบาทก็จะทำให้ต้นทุนของบริษัทต่ำลง แต่ในขณะเดียวกันหากราคาเงินเหรียญสหรัฐแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินบาทก็จะทำให้ต้นทุนของบริษัทเพิ่มสูงขึ้น ในปี 2563 บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเท่ากับ 1.09 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ซึ่งบริษัทมีนโยบายและเป้าหมายจะทำการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 80 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีนโยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวอยู่ในดุลพินิจที่รอบคอบของผู้บริหารบริษัท โดยผู้บริหารบริษัทจะติดตามการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตลอดเวลา และจะพิจารณาการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าว จากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน และผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนต่อบริษัท ทั้งนี้การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จะทำทันทีเมื่อได้รับสินค้าจากโรงงานเจียรไนในต่างประเทศ (Sightholder) และบันทึกยอดเจ้าหนี้การค้าลงในบัญชีของบริษัทแล้ว

9 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบ

โครงสร้างต้นทุนเฉลี่ยของบริษัท 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 เป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อต้นทุนของบริษัท โดยเมื่อวัตถุดิบมีราคาเพิ่มขึ้น ก็จะทำให้ต้นทุนของบริษัทเพิ่มขึ้น

สำหรับวัตถุดิบเพชร ราคาจะผันแปรตามราคาในตลาดโลก บริษัทจึงไม่สามารถควบคุมมูลค่าที่แน่นอนของต้นทุนได้ โดยเพชรที่มีขนาดใหญ่ตั้งแต่ 1.00 carat ขึ้นไป จะมีการผันผวนของราคามากกว่าเพชรขนาดเล็ก แต่ในปัจจุบันบริษัทมีการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยมีนโยบายในการกำหนดให้วัตถุดิบที่เก็บไว้ส่วนใหญ่จะเป็นเพชรที่มีขนาด 0.005 carat ถึง 0.30 carat ซึ่งเป็นกลุ่ม

ของเพชรที่ไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาในสาระสำคัญ และสำหรับเพชรที่มีขนาดตั้งแต่ 1.00 กะรัตขึ้นไปนั้น บริษัทมีนโยบายในการรักษาระดับของกลุ่มเพชรดังกล่าวเป็นสินค้าของบริษัท มูลค่าไม่เกินกว่าร้อยละ 15 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือรวมของบริษัท อย่างไรก็ตาม หากมีความผันผวนของราคาเพชรในตลาดโลก ผู้บริหารเชื่อว่า บริษัทสามารถบริหารจัดการผลกระทบจากความผันผวนของราคาเพชรที่มีผลต่อโครงสร้างราคาและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทได้ เช่น หากในภาวะที่วัตถุดิบมีราคาต่ำลง บริษัทสามารถทำกำไรได้สูงขึ้น และในทางกลับกัน หากวัตถุดิบมีราคาที่สูงขึ้น บริษัทมีนโยบายที่จะพิจารณาการปรับโครงสร้างราคาผลิตภัณฑ์ให้มีความเหมาะสมต่อราคาค้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นต่อไป

ทองคำสำหรับทำเครื่องประดับนั้นบริษัทใช้ทองคำ 18 เค ซึ่งจะแปรผันตามราคาทองคำบริสุทธิ์ร้อยละ 99.99 เนื่องจากมีส่วนผสมของทองคำร้อยละ 75 กับโลหะอื่น ๆ 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
2562	1,409.00	1,523.00
2563	1,768.10	1,891.10

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงความผันผวนของราคาทองคำ โดยในขั้นตอนการจ้างผลิตสินค้าของบริษัท จะทำการตกลงราคาทองคำ 18 เค ที่ใช้ในการผลิต ณ วันที่ตกลงคำสั่งผลิตแก่ผู้ผลิตช่วง และใช้เป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาค้นทุน ทำให้ความผันผวนของราคาวัตถุดิบทองคำไม่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนที่บริษัทได้ทำการตกลงในการผลิตไว้แต่อย่างใด และในการกำหนดราคาจำหน่ายสินค้า ทางบริษัทก็จะมีการตั้งราคาเพิ่มจากต้นทุนสินค้าของบริษัท จึงไม่ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบมากนัก

10 ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบเพชรขนาดใหญ่

เนื่องจากลักษณะตามธรรมชาติของเพชรดิบและเทคนิคการเจียรไน ทำให้เพชรที่มีขนาดใหญ่ จะมีอุปทานน้อยกว่าเพชรที่มีขนาดเล็ก และการสั่งซื้อเพชรขนาดใหญ่จำเป็นต้องมีการสั่งจองจากผู้เจียรไนล่วงหน้าเป็นเวลานานกว่าเพชรขนาดเล็ก และบางครั้งไม่มีเพชรขนาดใหญ่ตามความต้องการในตลาด

ทั้งนี้การสั่งซื้อเพชรขนาดใหญ่มากกว่า 1.00 กะรัตของบริษัท จำเป็นต้องมีการสั่งซื้อล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า 3-4 เดือน แต่อย่างไรก็ตาม สินค้าของบริษัทส่วนใหญ่กว่าร้อยละ 90 จากยอดจำหน่ายสินค้าและให้บริการ จะมีการจำหน่ายในเพชรขนาดเล็กกว่า 0.70 กะรัต ซึ่งเพชรขนาดเล็กสามารถซื้อได้เป็นการทั่วไปและมีอุปทานที่เพียงพอกับความต้องการของตลาด จึงทำให้บริษัทยังไม่เคยได้รับผลกระทบจากการขาดแคลนเพชรขนาดใหญ่

11 ความเสี่ยงเกี่ยวกับสัญญาพื้นที่เช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสาขาทั้งหมด 130 สาขา โดยเป็นการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายย่อยทั่วไป (Retail) โดยผ่านสาขาที่เป็นพื้นที่เช่าจำนวน 57 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ในศูนย์การค้าชั้นนำและไฮเปอร์มาร์ททั้งในเขตกรุงเทพฯ ปริมณฑล และในเขตต่างจังหวัด บริษัทจึงต้องทำการเช่าพื้นที่จากผู้ให้เช่าพื้นที่ในรูปแบบของสัญญาเช่า ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงในกรณีที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ได้ หรืออาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ให้เช่าขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและอัตราค่าเช่าในการต่อสัญญาและทำให้บริษัทต้องเสียค่าใช้จ่ายสูงกว่าเดิม นอกจากนี้บริษัทมีสาขาที่เป็นเคาน์เตอร์โดยเป็นระบบแบ่งรายได้จำนวน 73 สาขา ซึ่งไม่มีความเสี่ยงในด้านอายุสัญญาของพื้นที่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสาขาที่เป็นพื้นที่เช่าจำนวน 57 สาขา ซึ่งมีอายุการเช่าเป็นรายเดือน ถึง 3 ปี จึงอาจจะมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ได้ อย่างไรก็ตาม การที่บริษัทเป็นผู้เช่าที่ดีของผู้ให้เช่าพื้นที่มาโดยตลอด และดำเนินธุรกิจกับผู้ให้เช่าพื้นที่มานาน ถือได้ว่าบริษัทเป็นผู้เช่าพื้นที่ในอันดับต้น ๆ ของผู้ให้เช่าในธุรกิจเครื่องประดับ ประกอบกับบริษัทมีสาขามากพอในการต่อรองกับผู้ให้เช่า จึงทำให้ความเสี่ยงเกี่ยวกับการต่อสัญญาเช่าพื้นที่ของบริษัทค่อนข้างน้อย

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 175,000,000.00 บาท เรียกชำระแล้ว 174,273,125.00 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 175,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

ผู้ถือหุ้น	ทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
นายวิโรจน์ พรประภคต	65,467,400	37.57
นางสุวัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย	12,249,000	7.03
นายมนต์ชัย ลีศิริกุล	7,020,000	4.03
นางสาวอัญรัตน์ พรประภคต	6,249,000	3.59
นายอัครพงษ์ พรประภคต	6,007,500	3.45
นางสาวอรรรัตน์ พรประภคต	5,505,000	3.16
N.C.B.TRUST LIMITED-NORGES BANK 1	4,870,300	2.80
นายจรัสพัฒน์ ปัญจทรัพย์	3,000,000	1.72
นายพีรนาถ โชควัฒนา	2,904,500	1.67
นายณภัทร ปัญจคุณาธร	2,505,000	1.44

นโยบายจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี โดยกำหนดจ่ายปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังจากหักภาษี และการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ในแต่ละปี และภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญาทางการเงิน (ถ้ามี) โดยเงินปันผลที่จ่ายจะต้องมีจำนวนไม่เกินกว่ากำไรสะสมจากงบการเงินของบริษัท

อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท การสำรองเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคต การสำรองเงินไว้เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืม เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทางการเงิน ภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงข้อกำหนดทางกฎหมายและความจำเป็นอื่น ๆ

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการบริหาร

ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 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

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง ผู้มีอำนาจในการบริหารงาน และได้รับเงินเดือนประจำ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ
 กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารและต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับ
 หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหากรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเป็นอิสระตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กล่าวคือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่ขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคลให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะพ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2563 บริษัทมีกรรมการอิสระจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ มีความชัดเจนในการถ่วงดุลอำนาจที่เหมาะสม หนึ่งกรรมการแต่ละท่าน ในคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบันเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ทั้งในด้านทักษะและประสบการณ์ โดยกรรมการจำนวน 9 ท่านดังนี้

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน
- กรรมการอิสระ 6 ท่าน

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	วาระกรรมการ	จำนวนหุ้น* ที่ถือครอง	สัดส่วน การถือหุ้น
1 นายมนู เลียวไพโรจน์	ประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	200,000	0.11
2 นายอำนาจ นาคritchะอมร	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	66,050	0.04
3 นายไพโรจน์ มาลีหอม	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	-	-
4 นางสาวชานา เคนเมฆา	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	-	-
5 นายสหัสโรจน์ โรจน์เมธา	กรรมการอิสระ	ปี 2551 - ปัจจุบัน	100,000	0.06
6 นายวิโรจน์ พรประกฤต	รองประธานคณะกรรมการบริษัท / กรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการบริหาร /	ปี 2551 - ปัจจุบัน	65,467,400	37.57
7 นางสาววัฒนา ตูลยาพิศิษฐ์ชัย	กรรมการบริษัท / รองประธานคณะกรรมการบริหาร อาวุโส	ปี 2551 - ปัจจุบัน	12,249,000	7.03
8 นางสาวอัญรัตน์ พรประกฤต	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / ประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	ปี 2551 - ปัจจุบัน	6,249,000	3.59
9 นายปรกรณ์ พรธนะแพทย์	กรรมการอิสระ	ปี 2563 - ปัจจุบัน	-	-

*ข้อมูล ณ วันปิดสมุดทะเบียน วันที่ 30 ธันวาคม 2563

บริษัทมีเลขานุการบริษัท และที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ให้คำแนะนำทางด้านกฎหมายต่าง ๆ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่คณะกรรมการบริษัท จะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการของบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการ บริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีตระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ดังต่อไปนี้

1. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัท ควบคุมกำกับดูแลการบริหารและการจัดการของคณะกรรมการบริหาร ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ อันได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของบริษัท ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ

ให้แก่บุคคลอื่นหรือการซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัท การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น

2. จัดการบริหารโดยใช้ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยความระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
3. พิจารณาโครงสร้างการบริหาร แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
4. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือเพื่อประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

การแต่งตั้ง การลาออก และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้กรรมการของบริษัทเลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้มีกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ในกรณีที่ตำแหน่งว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องออกตามวาระ ให้กรรมการบริษัทเป็นผู้เลือกผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริษัทแทนในการประชุมครั้งถัดไป และหากกรรมการคนใดประสงค์จะลาออกจากบริษัทให้ยื่นหนังสือลาออก โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัท

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 บริษัทจึงได้มีการแต่งตั้งให้ นางสาวธนกร ธนอาภาพงษ์ เป็นเลขานุการบริษัท และมีหน้าที่ปฏิบัติตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ดังนี้

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการและผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศ
4. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบ ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

โครงสร้างคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งกรรมการชุดย่อย 3 คณะเพื่อมีหน้าที่รับผิดชอบในด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทแต่งตั้งจากกรรมการบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดมีจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน และอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านดังมีรายชื่อต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. นายอานวย นาครีษตะอมร | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน | |
| 2. นายไพโรจน์ มาลีหอม | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน | |
| 3. นางสาวชนวา เต็มเมฆา | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน | |

โดยมีนายวรุทร เสริมฐานารักษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. รายงานทางการเงิน

สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาส และประจำปี

2. การควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน

- จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้หน่วยงานนี้รายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานการปฏิบัติหน้าที่ ความคืบหน้า ตลอดจน ข้อเสนอ/ความคิดเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง
- พิจารณาแผนงานตรวจสอบ และขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน

3. การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณาคัดสรร และเสนอแต่งตั้ง/ถอดถอนผู้สอบบัญชี

พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง/ถอดถอนหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5. รายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน

พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6. การจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวกรรมการตรวจสอบจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัท

2. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทมีรายชื่อ ดังต่อไปนี้

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

โดยมีนางสาวสิรินัดดา กวีวัฒนา เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท

จากมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2555 กำหนดให้ กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายวิโรจน์ พรประภุต หรือ นางสาวอัญรัตน์ พรประภุต หรือ นางสาววัฒนา ตุลยาพิศิษฐ์ชัย สองในสามท่านนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือนโยบาย คำสั่งใด ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้มีอำนาจอนุมัติและ/หรือเห็นชอบแก่การดำเนินการใด ๆ ตามปกติและอันจำเป็นแก่การบริหารกิจการของบริษัทเป็นการทั่วไป

นอกจากนั้นให้คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ในการพิจารณากลับกรองข้อพิจารณาต่าง ๆ ที่จะได้มีการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและ/หรือพิจารณาให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับหรือคำสั่งของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนการดำเนินการตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป นอกจากนั้นให้มีหน้าที่ดำเนินการตามความจำเป็นแก่การประกอบกิจการดังที่จะได้กำหนดไว้ดังต่อไปนี้ด้วย โดยต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อการอนุมัติหรือให้ความเห็นชอบ

- 1) นโยบาย เป้าหมาย และแผนงานประจำปีของบริษัท
- 2) งบประมาณประจำปีของบริษัท
- 3) แนวทาง นโยบาย และเป้าหมายการลงทุน เพื่อเป็นกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการนำไปถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน
- 4) โครงสร้างอัตราค่าจ้าง สวัสดิการของพนักงาน เพื่อตอบแทนการทำงาน

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่กระทำการเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้ภายในขอบเขตที่ได้กำหนดไว้เป็นเรื่อง ๆ ดังนี้

1. การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การเลื่อนหรือการลดระดับและ/หรือตำแหน่ง การตัดหรือลดค่าจ้าง การพิจารณาความดีความชอบ การลงโทษทางวินัย การให้รางวัล การจัดสรรโบนัสเพื่อตอบแทนการทำงานหรือความดีความชอบ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานตั้งแต่ระดับ และ/หรือ ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่ด้านปฏิบัติการขึ้นไป 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. การเปิดหรือยกเลิกสาขาของบริษัท
7. ควบคุมและกำหนดแนวทางการบริหารการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทภายในขอบเขตที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
8. มีอำนาจในการจัดการและบริหารกิจการของบริษัทตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกประการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำหนดให้รายการที่กรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติ หรือเป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ให้กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิอนุมัติการทำรายการนั้น และให้รายงานคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งสูงสุดในการบริหารงานที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อมีหน้าที่บริหารงานบริษัทตามแผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ระมัดระวัง สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติกรรมการ โดยยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นหลัก อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2558 ประชุมเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ระยะเวลากว่า 10 ปีที่ผ่านมา นางสาวอัญรัตน์ พรประภคกุล ได้ทุ่มเทให้กับการทำงาน มีผลงานที่โดดเด่น โดยเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกเครื่องประดับเพชรและเพชรกะรัต ยืนยันด้วยรางวัลอันทรงเกียรติต่าง ๆ ที่

ได้รับจากสถาบันระดับประเทศ สร้างชื่อเสียงให้กับบริษัทจนเป็นที่ยอมรับ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. บริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือนโยบาย คำสั่งใด ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมถึงการได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป กับให้มีอำนาจบังคับบัญชาพนักงานของบริษัททุกระดับและทุกตำแหน่ง
2. มีอำนาจอนุมัติและ/หรือเห็นชอบแก่การดำเนินการใด ๆ ในการบริหารกิจการของบริษัทตามปกติและอันจำเป็นแก่การบริหารกิจการของบริษัทเป็นการทั่วไป ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - การบรรจุ การแต่งตั้ง การถอดถอน การเลื่อนหรือการลดระดับและ/หรือตำแหน่ง การกำหนดอัตราค่าจ้าง การตัดหรือลดค่าจ้าง การพิจารณาความดีความชอบ การลงโทษทางวินัย การให้รางวัล การจัดสรรโบนัสเพื่อตอบแทนการทำงาน หรือความดีความชอบ ตลอดจนการเลิกจ้างพนักงานระดับและ/หรือตำแหน่งผู้อำนวยการลงมา 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
 - การบริจจาคเพื่อการกุศลสามารถกระทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 500,000.00 บาทต่อครั้ง ทั้งนี้รวมทั้งหมดต้องไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติในแต่ละปี
3. ต้องรายงานเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้ต่อคณะกรรมการบริหารของบริษัท
 - ผลประกอบการของบริษัทรายไตรมาสและรายปี รวมถึงการเปรียบเทียบเป้าหมายของกิจการ
 - ผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทในด้านการลงทุนรวมถึงการประเมินผลเป็นรายเดือน
 - ผลการดำเนินงานอื่นใดที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
4. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะมอบอำนาจหน้าที่ของตนในเรื่องใดตามที่ได้กำหนดไว้ในคำสั่งนี้ให้แก่บุคคลใดปฏิบัติแทนตนก็ได้

ผู้บริหารของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----|----------------|-----------------|-------------------------------------|
| 1. | นายวิโรจน์ | พรประภต | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. | นางสุวัฒนา | ตุลยาพิศิษฐ์ชัย | รองประธานคณะกรรมการบริหารอาวุโส |
| 3. | นางสาวอัญรัตน์ | พรประภต | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 4. | นางสาวชนกร | ชนอภาพงษ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน |
| 5. | นายวรวัทร | เศรษฐธนารักษ์ | ผู้อำนวยการอาวุโส สำนักตรวจสอบภายใน |
| 6. | นายอัครพงษ์ | พรประภต | ผู้อำนวยการฝ่ายผลิต |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

เบี้ยประชุมกรรมการ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2563 ในที่ประชุมได้อนุมัติการกำหนดการจ่ายเบี้ยประชุมตามระเบียบว่าด้วยค่าตอบแทนและเบี้ยประชุมกรรมการและที่ปรึกษาคณะกรรมการของบริษัทเป็นรายปีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 1,508,500 บาท และกำหนดวงเงินบำเหน็จพิเศษปีละไม่เกิน 1,206,000 บาท โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม และการจ่ายค่าเบี้ยประชุมและบำเหน็จพิเศษ สำหรับคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

สถิติการเข้าประชุมของกรรมการบริษัท ในปี 2561-2563

ลำดับ	รายนามคณะกรรมการ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
	ชื่อ	นามสกุล	2561	2562	2563
1	นายมนู	เดียวไพโรจน์	5/5	5/5	7/7
2	นายวิโรจน์	พรประภุต	5/5	5/5	7/7
3	นางสุวัฒนา	ศุลยาพิศิษฐ์ชัย	5/5	5/5	7/7
4	นางสาวอัญรัตน์	พรประภุต	5/5	5/5	7/7
5	นายสหัสโรจน์	โรจน์เมธา	4/5	5/5	7/7
6	นายอำนาจ	นาครีชตะอมร	5/5	5/5	7/7
7	นายไพโรจน์	มาลีหอม	5/5	5/5	7/7
8	นางสาวชนวา	เค็นเมฆา	5/5	5/5	7/7
9	นายปรกรณ์	พรธนะแพทย์*	-	-	3/7

*เข้ารับตำแหน่งกรรมการอิสระเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2563

ค่าเบี้ยประชุม (ต่อครั้ง)

ประเภทกรรมการ	2561	2562	2563
ประธานคณะกรรมการบริษัท	60,000	65,000	65,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	22,000	24,000	24,000
รองประธานคณะกรรมการบริษัท	22,000	24,000	24,000
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	19,000	20,500	20,500
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	19,000	20,500	20,500

ค่าบำเหน็จกรรมการ

ประเภทกรรมการ	2561	2562	2563
ประธานคณะกรรมการบริษัท	210,000	225,000	225,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	145,000	153,000	153,000
รองประธานคณะกรรมการบริษัท	145,000	153,000	153,000
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	128,000	135,000	135,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	128,000	135,000	135,000

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร	2561		2562		2563	
เงินเดือน	6	30,617,831.22	7	34,241,585.38	6	33,664,432.00
โบนัส	5	4,477,950.00	7	3,123,883.00	6	10,762,181.00
เงินกองทุน	6	714,812.64	4	584,548.97	4	689,598.60
รวม		35,810,593.86		37,950,017.35		45,116,211.60

บริษัทได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยจะให้ผู้บริหารและพนักงานมีสิทธิที่จะเลือกที่รับผลประโยชน์หรือไม่ก็ได้ สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เข้าร่วม บริษัทจะจ่ายสมทบให้อัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน

คำตอบแทนอื่นๆ

-ไม่มี-

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีรายชื่อ ดังต่อไปนี้

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบขึ้นภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งของการบริหารจัดการของบริษัท ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรสามารถเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัท 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 เศรษฐสุนารักษ์
ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยง
- นางสาวสิรินัดดา กวีวัฒนา
ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่ง กรรมการบริหารความเสี่ยงจะพ้นตำแหน่งเมื่อ

- ลาออก
- คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์หรือเพื่อทดแทนกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่ง โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทนเท่านั้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. พิจารณาสอบถาม และนำเสนอนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาสอบถามและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
3. กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
4. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
5. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
6. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
7. ให้คำแนะนำและคำปรึกษากับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (Sub Risk-Management Committee : SRM) และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง
8. พิจารณาแต่งตั้งอนุกรรมการและ/หรือบุคลากรเพิ่มเติมหรือทดแทนในคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม รวมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์
9. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ทั้งนี้ ผู้บริหาร และ/หรือคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัท จูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และระเบียบปฏิบัติของกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเชื่อว่า การกำกับดูแลกิจการที่ดีแสดงถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าและการเติบโตของบริษัทในระยะยาวอย่างยั่งยืน บริษัทได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องโดยมุ่งหวังให้คณะกรรมการและฝ่ายจัดการของบริษัท พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้สอดคล้องกับแนวทางที่เป็นมาตรฐานสากล มากำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และกำหนดให้มีการติดตามเพื่อปรับปรุงนโยบาย ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงในอนาคต เพื่อความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศใช้เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและเป็นแนวทางปฏิบัติร่วมกัน เพื่อสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เกิดขึ้นในองค์กร และเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบการบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล อันเป็นพื้นฐานของการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดมั่นในหลักสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และได้เผยแพร่ นโยบายกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจผ่านเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.jubileediamond.co.th

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตน โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนร่วมแบ่งในกำไรของบริษัท การได้รับข่าวสารข้อมูลของบริษัทอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น โดยในปี 2563 บริษัทได้มีการปฏิบัติดังนี้

การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในวันจันทร์ที่ 27 กรกฎาคม 2563 เวลา 14.00 น. ณ ห้องสุรศักดิ์ 1 ชั้น 11 โรงแรมอีสตินแกรนด์สาทร กรุงเทพฯ ตั้งอยู่เลขที่ ถ.สาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง 48 ราย และผู้รับมอบฉันทะ 35 ราย รวมทั้งสิ้น 83 ราย จำนวนหุ้นทั้งสิ้น 107,534,340 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 61.70 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จำนวน 174,273,125 หุ้น ครบเป็นองค์ประชุม และเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นมาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ของจำนวนหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จำนวน 174,273,125 หุ้น โดยในการประชุมมีคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย ประธานกรรมการ กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบรวมทั้งสิ้น 8 ท่าน รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงและผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทเข้าร่วมประชุม โดยพร้อมเพรียงกัน ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ซึ่งประธานกรรมการได้ดำเนินการประชุมอย่างครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการประชุมดังนี้

● **ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น**

1. บริษัทได้ดำเนินการเผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรับทราบสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ตามกระบวนการสรรหาของบริษัเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทที่ <https://jubilee-th.listedcompany.com/> ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระของบริษัทแต่อย่างใด
2. เผยแพร่กำหนดการประชุมและวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบการสื่อสารข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุม 30 วัน
3. จัดส่งหนังสือนัดประชุมระบุสถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุมและเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุมพร้อมด้วยรายละเอียดพร้อมด้วยความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระ พร้อมแนบ หนังสือมอบฉันทะ รายงานประจำปี รวมทั้งรายละเอียดเพิ่มเติมประกอบการพิจารณา โดยได้จัดส่งเอกสารดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทุกคนที่มีรายชื่อ ณ วันปิดสมุดทะเบียนเพื่อการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม 14 วัน และลงโฆษณาในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน
4. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยการมอบฉันทะรวมทั้งเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัทให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ลงคะแนนเสียงแทนในกรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

● **วันประชุมผู้ถือหุ้น**

1. บริษัทได้อำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันทุกราย โดยจัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลต้อนรับ ให้ความสะดวกอย่างเพียงพอ ด้วยการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนได้ตั้งแต่ 12:00 น. ซึ่งเป็นเวลาล่วงหน้าก่อนการประชุมประมาณ 2 ชั่วโมง กรรมการบริษัท ผู้บริหารทุกท่านรวมทั้งผู้สอบบัญชี ได้เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน
2. นำระบบ Barcode มาใช้ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมและนับคะแนนเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น
3. จัดให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้
4. ก่อนการประชุม ประธานที่ประชุม/เลขานุการบริษัทได้แจ้งจำนวนผู้เข้าประชุมทั้งผู้ที่มาด้วยตนเองและผู้รับมอบฉันทะให้ที่ประชุมรับทราบ และได้อธิบายวิธีการลงคะแนนด้วยบัตรลงคะแนนให้ทราบก่อนการประชุม
5. ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวาระ และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่ไม่ได้กำหนดไว้ในที่ประชุมแต่อย่างใด
6. ประธานเปิดโอกาสให้มีการชี้แจงและอภิปรายในแต่ละวาระเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนสอบถาม แสดงความคิดเห็นต่าง ๆ โดยบริษัทได้บันทึกประเด็นสำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้
7. การใช้สิทธิออกเสียงเพื่ออนุมัติในแต่ละวาระการประชุมจะยึดเสียงข้างมากเป็นมติ โดยใช้วิธีลงคะแนนแบบ 1 หุ้นมีคะแนนหนึ่งเสียง ยกเว้นวาระที่เกี่ยวกับ การอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 ให้เป็นไปตามมติของผู้ถือหุ้นซึ่งประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง
8. ก่อนลงมติในวาระใด ๆ ประธานจะให้ผู้ถือหุ้นสอบถามรายละเอียดและข้อสงสัย
9. ประธานให้มีการลงมติในแต่ละวาระอย่างเปิดเผย

10. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
 11. ในระหว่างการประชุมหากมีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมเพิ่ม บริษัทจะนับจำนวนผู้ถือหุ้น และจำนวนหุ้นใหม่ทุกครั้งที่มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมเพิ่ม โดยผู้ถือหุ้นท่านที่เข้ามาใหม่ในระหว่างการประชุมสามารถออกเสียงลงคะแนนได้ เฉพาะวาระที่ยังไม่ลงมติในที่ประชุมเท่านั้น ทั้งนี้ประธานจะสรุปผลการลงมติในแต่ละวาระให้ที่ประชุมรับทราบ โดยแจ้งผลลงคะแนนระบุจำนวนหุ้นที่ลงมติเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- **ภายหลังการประชุม**
 1. หลังจากเสร็จสิ้นการประชุมบริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้แจ้งรายละเอียดผลการลงมติ และผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ
 2. มีการจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรเก็บไว้เผยแพร่รายงานการประชุมภายใน 14 วัน ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทมีโครงสร้างที่ไม่ซับซ้อน ไม่มีผู้ถือหุ้นไขว้ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าได้รับผลตอบแทนครบถ้วน มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ และสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นว่าคณะกรรมการและฝ่ายจัดการได้ดูแลให้การใช้จ่ายเงินของผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างเหมาะสม ด้วยเชื่อว่าเป็นปัจจัยสำคัญต่อความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติ และปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน

- การเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้เผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัททำให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์แทนตนได้ และในปี 2563 ไม่ปรากฏผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระ และชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการเข้ามา
- คณะกรรมการได้จัดกระบวนการประชุมผู้ถือหุ้นในลักษณะที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายตามจำนวนหุ้นที่ถือเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองสามารถใช้สิทธิออกเสียงโดยบริษัทจัดส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม โดยระบุเอกสาร/หลักฐานรวมทั้งขั้นตอนในการมอบฉันทะเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้องในการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมาประชุมและออกเสียงลงมติแทนได้ และไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุมของผู้รับมอบฉันทะ
- คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน และพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง โดยปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไว้ในรายงานประจำปี และแบบ 56-1 ให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
- บริษัทมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และหน่วยงาน โดยได้วางข้อกำหนดห้ามมิให้กรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม เว้นแต่เป็นการเผยแพร่ต่อสาธารณชนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- บริษัทกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ

บริษัทจะไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งเป็นพิเศษ ผู้ถือหุ้นทุกท่านมีสิทธิเข้าถึงข้อมูลของบริษัทที่เปิดเผยได้ผ่านช่องทางติดต่อต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งจะได้ปฏิบัติอย่างเหมาะสม และได้รับข้อมูลเพียงพอตามที่บริษัทเปิดเผยช่องทางต่าง ๆ มีดังนี้

โทรศัพท์ : 02-625-1188 หมายเลขภายใน 3208

Website : www.jubileediamond.co.th

E-mail address : ir@jubileediamond.co.th

บริษัทมีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ต่อตัวเองและผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยมีวิธีป้องกันการนำไปใช้ประโยชน์ของผู้บริหารและบุคลากรของบริษัทดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร ให้รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. ดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททราบว่า ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลทางการเงินของบริษัทหรือข้อมูลภายในอื่น ๆ ที่เป็นสาระสำคัญ และมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต้องหลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

หากมีการกระทำที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น บริษัทจะดำเนินการทางวินัยเพื่อพิจารณาลงโทษตามสมควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนชั่วคราว ตักเตือนด้วยหนังสือ ตักเตือนปาก ฟักงาน เลิกจ้างโดยไม่จ่ายค่าชดเชย หรือดำเนินคดีตามกฎหมาย และในปี 2563 ไม่มีการกระทำใดที่เป็นการฝ่าฝืนกฎระเบียบของ ก.ล.ต. /ตลาดหลักทรัพย์ฯแต่อย่างใด และไม่ปรากฏกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทในช่วงเวลา 30 วันก่อนที่จะมีการแจ้งผลประกอบการอย่างเป็นทางการผ่านระบบการจัดส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การเปิดเผยข้อมูลผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการเห็นชอบให้กำหนดแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารเพื่อความโปร่งใสและป้องกันปัญหาความขัดแย้งของผลประโยชน์ ดังนี้

1. กรรมการจะต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าเมื่อกรรมการและบุคคลในครอบครัวมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์ หรือเกิดความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใด ๆ ที่บริษัททำขึ้น หรือเข้าถือหลักทรัพย์ในบริษัท
2. ในกรณีพนักงานและบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วม หรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางธุรกิจต่อบริษัทจะต้องแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
3. โดยกรรมการและผู้บริหารจะต้องแจ้งข้อมูลให้เลขานุการบริษัทและคณะกรรมการทราบ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจะต้องงดเว้นการร่วมอภิปรายให้ความเห็น หรือลงคะแนนเสียงในวาระดังกล่าว

3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และประสานประโยชน์ร่วมกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มมั่นใจว่าสิทธิดังกล่าวได้รับการคุ้มครอง และปฏิบัติด้วยดี โดยได้กำหนดเป็นแนวทางที่ต้องปฏิบัติเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งเผยแพร่และรณรงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงาน ยึดถือเป็นนโยบายและเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงาน และถือเป็นภาระหน้าที่ที่สำคัญของทุกคน บริษัทได้เพิ่มแนวปฏิบัติที่ดี และพัฒนาการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง เช่น โดยการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า มีดังนี้

- **ผู้ถือหุ้น** – บริษัทดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ ตรงไปตรงมา ยึดมั่นพัฒนาธุรกิจโดยยึดหลักบรรษัทภิบาลที่ได้ และเติบโตต่อเนื่องสามารถให้ผลตอบแทนอย่างยั่งยืน บริษัทเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการรับทราบข้อมูลเพื่อใช้ในการประเมินการบริหารงานของบริษัทโดยเปิดเผยผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน พร้อมข้อมูลสนับสนุนที่ถูกต้องในเวลาที่กำหนด เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น
- **ชุมชนและสิ่งแวดล้อม** – บริษัทสานต่อนโยบายที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยบรรจุนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility : CSR) การให้ความสำคัญกับสังคม และกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างหลากหลายให้ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจ
- **ลูกค้า** – บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยสินค้าที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าที่ดีมีคุณภาพ ในราคาที่เหมาะสม และบริการเป็นเลิศ โดยดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องเป็นธรรม นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจัง และยึดถือผลประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมทั้งการเปิดโอกาสให้แก่ลูกค้าในการร้องเรียน หรือสอบถามข้อมูลได้ตลอดเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น Jubilee Customer Center โทร. 02-625-1111 website instagram line@ และ facebook เป็นต้น
- **คู่ค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่** – บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่ตามเงื่อนไขหรือข้อตกลงทางการค้าไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตหรือปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย และได้วางข้อกำหนดห้ามมิให้ผู้บริหารหรือพนักงานเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ หากบริษัทหรือคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ พบหรือทราบข้อมูลว่ามีการกระทำที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จะรีบพิจารณาร่วมกันแก้ปัญหาและหาทางป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต ตลอดจนสถาบันการเงิน บริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืม

เช่น วัตถุประสงค์การใช้เงิน การชำระคืน หลักทรัพย์ค้ำประกัน และข้อตกลงอื่น ๆ โดยที่ผ่านมา บริษัทไม่เคยกระทำผิดข้อตกลงและเงื่อนไขกับสถาบันการเงิน

- **ภาครัฐ** - บริษัทถือปฏิบัติเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อภาครัฐ ตามแนวทางคือดำเนินธุรกิจภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัด พร้อมให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่หน่วยงานภาครัฐร้องขอ เพื่อแสดงความโปร่งใส ตลอดจนสร้างความมั่นใจ และความเชื่อถือ
- **คู่แข่ง** - ปฏิบัติต่อคู่แข่งตามกรอบกติกาการแข่งขันที่เป็นธรรมโดยรักษายุทธศาสตร์พื้นฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน ไม่ใช้วิธีไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่กระทำการใด ๆ ที่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า
- **พนักงาน** - บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมเกี่ยวกับการดูแลในเรื่องความปลอดภัย สุจริต และสิทธิประโยชน์ของพนักงาน มีการปฏิบัติต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทอย่างเท่าเทียมกันและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม และมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน เพื่อเป็นหลักประกันในการดูแลพนักงานในระยะยาว

บริษัทกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาความรู้ศักยภาพ เช่น การจัดให้มีการฝึกอบรม ให้ความรู้สร้างความเป็นมืออาชีพให้กับพนักงานชายทั้งในและนอกสถานที่ รวมทั้งการให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลิกภาพของพนักงานอีกด้วย

แนวทางการจัดทำนโยบายและวิธีปฏิบัติการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing)

องค์กรคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการเสริมสร้างผลการดำเนินงานของบริษัทเพื่อสร้างความมั่นคงยั่งยืนให้แก่บริษัท โดยการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างเพียงพอและโปร่งใส โดยจัดให้มีช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย พนักงาน ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน สามารถส่งความคิดเห็น ข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ และสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทได้ โดยสามารถแจ้งเรื่องได้โดยตรงดังนี้

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

- 1) ทางไปรษณีย์ : หน่วยงานสำนักตรวจสอบภายใน
บริษัท จูบิลลี่ 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

ทั้งนี้บุคคลดังกล่าวจะดำเนินการรวบรวมข้อมูลเพื่อเสนอกรรมการบริษัทพิจารณา โดยบริษัทมีนโยบายคุ้มครองผู้ส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะด้วยการเก็บรักษาข้อมูลของผู้ส่งข้อมูลไว้เป็นความลับ

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส เท่าเทียม และทันเวลา ทั้งรายงานด้านการเงิน และข้อมูลธุรกิจผ่านช่องทางสื่อสารของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท www.jubileediamond.co.th อย่างสม่ำเสมอ

- ด้วยบริษัทเชื่อว่าคุณภาพของรายงานทางการเงินเป็นเรื่องที่ผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกให้ความสำคัญ คณะกรรมการบริษัท จึงดูแลเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อมูลที่แสดงในรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นผู้รับผิดชอบดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้รายงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานของผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดปรากฏในรายงานประจำปี
- งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และประชาชนที่สนใจทั่วไป ในรอบปี 2563 งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ที่ดำเนินการ ได้แก่
 1. การเข้าร่วมงานบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน (Opportunity Day) เป็นจำนวน 4 ครั้ง
 2. การจัดประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) เป็นจำนวน 4 ครั้ง

ช่องทางในการสื่อสารระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้น และนักลงทุน สามารถติดต่อได้ที่ คุณธนกร ธนอาภาพงษ์ เลขานุการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน หรือติดต่อผ่านทาง E-mail : ir@jubileediamond.co.th

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เช่น การกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ การพิจารณาตรวจสอบการดำเนินงาน ดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม จึงจัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการที่ชัดเจน และดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระมากกว่าร้อยละ 50 ซึ่งแต่ละท่านเป็นกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทรวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของ บริษัท เช่น วิสัยทัศน์และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงานและงบประมาณ รวมทั้งกำกับ ควบคุม ดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และกระทำเยี่ยงผู้ประกอบธุรกิจจะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกัน

และในปี 2563 บริษัทมีการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ไม่มีประวัติการกระทำผิดกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ส่งเสริมให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว และมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- ให้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ และคณะกรรมการบริษัท มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างจริงจัง
- พิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสิ่งสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว และคณะกรรมการบริษัท มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และนโยบายคณะกรรมการบริษัท จัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และมีการทบทวนระบบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- มีการพิจารณาด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ และมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิภาพการจัดการความเสี่ยง ในทุกระยะเวลาที่พบว่า ระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
- คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้อนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารส่วนค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท จะต้องนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ
- คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งคัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

บริษัทมิได้กำหนดอายุกรรมการ และ/หรือจำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งอย่างต่อเนื่องได้ เนื่องจากอายุและระยะเวลาดำรงตำแหน่งมิได้เป็นอุปสรรค หากเปรียบเทียบกับความรู้ความสามารถ ตลอดจนประสบการณ์อันทรงคุณค่าที่แต่ละท่านมี และพร้อมเสมอที่จะนำประโยชน์มาสู่บริษัท

กระบวนการสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง เป็นไปอย่างโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือฝ่ายจัดการ และสร้างความมั่นใจให้กับบุคคลภายนอก

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม หรือจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น 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

- บริษัทจัดให้มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้า โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และแจ้งให้กรรมการบริษัท แต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าวพร้อมวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม เป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ รวมถึงสามารถพิจารณาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม
- ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้นำเข้าร่วมไว้แล้ว ทั้งนี้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม
- ประธานกรรมการบริษัทมีการจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัท จะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน และส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และกรรมการบริษัททุกคนให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสู่ที่ประชุม รวมทั้งประเด็นการกำกับดูแลกิจการ
- ทุกปีกรรมการอิสระมีการประชุมระหว่างกรรมการอิสระด้วยกันตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย
- คณะกรรมการบริษัท สนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
- คณะกรรมการบริษัท สามารถเข้าถึงสารสนเทศที่เป็นเพิ่มเติม ได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารอื่นหรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย ภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนดไว้

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดและแยกอำนาจของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการในระดับต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน โดยในการพิจารณาและตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญ ๆ จะต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อถ่วงดุลและสอบทานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสม และต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ โดยแยกหน้าที่การกำกับดูแลและการบริหารกิจการออกจากกัน

ประธานกรรมการบริษัท

เป็นกรรมการอิสระและไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือดำรงตำแหน่งในกรรมการชุดย่อย โดยประธานกรรมการบริษัทมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. เสนอสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
3. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และตามระเบียบวาระที่กำหนด
4. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เป็นหัวหน้าคณะผู้บริหารรับผิดชอบในการกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท โดยมีการบริหารจัดการตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งกำหนดให้มีการประชุมร่วมกันทุกสัปดาห์ เพื่อรายงานความก้าวหน้าของผลการดำเนินงาน มีการกระจายอำนาจลงไปสู่ฝ่ายจัดการในการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและวงเงินอนุมัติ

การประเมินตนเองของกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถเปรียบเทียบผลประเมินในแต่ละหัวข้อหรือเปรียบเทียบผลประเมินของแต่ละปีเพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาผลการปฏิบัติงานของกรรมการตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี โดยใช้เป้าหมายและหลักเกณฑ์ในการประเมินที่เชื่อมโยงกับความสำเร็จของแผนงาน

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัท จึงให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงาน

ทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติในเรื่องใด และมีผลการปฏิบัติ หรือความเห็นต่อเรื่องที่ได้เข้าไปดูแล้วอย่างไร พร้อมทั้งมีการประเมินคุณภาพรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคัดเลือกจากกรรมการบริษัท 3 ท่านที่มีคุณสมบัติตามข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมี 1 ท่านที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชี และการเงินเป็นอย่างดี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่องานที่มอบหมายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในขณะที่ความรับผิดชอบในกิจกรรมทุกประการของบริษัทต่อบุคคลภายนอกยังคงเป็นของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

คำตอบแทน

- คำตอบแทนของกรรมการบริษัทจัดอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในบริษัทที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน และกรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบ จะได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสม
- คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทระดับคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส
- คำตอบแทนอื่น ๆ
-ไม่มี-

การพัฒนากรรมการบริษัท และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ทุกคน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในธุรกิจ และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทเพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ โดยมีเลขานุการบริษัท เป็นผู้ประสานงานในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

1. เรื่องโครงสร้างธุรกิจ โครงสร้างกรรมการ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ กฎหมายที่ควรทราบ
2. ความรู้ทั่วไปของธุรกิจ แนวทางการดำเนินงาน

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการทุกท่าน รวมถึงเลขานุการบริษัทเข้ารับการฝึกอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย รวมถึงการฝึกอบรมตามสถาบันต่าง ๆ เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ และสามารถนำมาพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ ในปี 2560 กรรมการบริษัทได้ผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และสถาบันอื่นแล้ว

ปฐมนิเทศกรรมการใหม่

ในกรณีมีกรรมการเข้าใหม่ บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการเข้ารับตำแหน่งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันที โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. ประสานงานในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทในด้านกฎหมาย เช่น ข้อบังคับบริษัท วัตถุประสงค์บริษัท โครงสร้างองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น
2. จัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของบริษัท เพื่อรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหาร เพื่อมั่นใจได้ว่าบริษัทมีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้

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

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติดังนี้

- 1 ห้ามมิให้กรรมการประกอบกิจการ เข้าเป็นหุ้นส่วนหรือเข้าเป็นผู้ถือหุ้น ในนิติบุคคลที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็น การแข่งขันกับกิจการของบริษัทเว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง
- 2 ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นบริษัทหรือนำข้อมูลภายในซึ่ง จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้น โดยรวมไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 3 กรณีที่บริษัทมีรายการเกี่ยวโยงกัน หรือการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทกรรมการและฝ่ายจัดการ ของบริษัทจะดูแลให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการพิจารณา โดยจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณากำหนดแนวทางสำหรับ การพิจารณาความเหมาะสมของการทำรายการที่ชัดเจนและผ่านการกลั่นกรองการทำรายการดังกล่าวจากกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการทำรายการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อ บริษัทและผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียจากการพิจารณาในเรื่องนั้น ๆ จะต้องออกจากที่ประชุม เมื่อ ลงมติอนุมัติการทำรายการแล้วกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนด และเปิดเผยข่าวสารตาม ช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบอย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน
- 4 ห้ามมิใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้อาจจากการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทในการทำธุรกิจที่แข่งขันหรือธุรกิจที่ เกี่ยวเนื่องกับบริษัท

การเปิดเผยรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดให้ กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับ บริษัทรวมทั้งได้กำหนดให้สำนักตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ รายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งที่ผ่านมายังไม่เคยมีปัญหาดังกล่าวเกิดขึ้น

การรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อขาย โอน หรือรับ โอนต่อสำนักกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือนก่อน เผยแพร่งบการเงินต่อสาธารณชน

ในปี 2563 ได้มีการรายงานการถือหุ้นของกรรมการบริษัทซึ่งนับรวมถึงการถือหุ้นของกลุ่มสมรสและผู้บริหาร เป็นจำนวน 4 ครั้ง ดังนี้ คือ ครั้งที่ 1 รายงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ครั้งที่ 2 รายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ครั้งที่ 3 รายงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และครั้งสุดท้าย รายงาน ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563

บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 373 คน ประกอบด้วยพนักงานแบ่งตามสายงาน ดังรายละเอียดข้างล่างต่อไปนี้

แผนก	จำนวนพนักงาน		
	2561	2562	2563
ฝ่ายการตลาดและกลุ่มผลิตภัณฑ์	23	32	21
ฝ่ายขายและส่งเสริมการขาย	285	290	286
ฝ่ายผลิต	30	29	26
ฝ่ายบัญชี / การเงิน	22	25	23
ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ และธุรกิจทั่วไป	15	17	17
รวม	375	393	373

ค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นตัวเงิน

ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		
	2561	2562	2563
เงินเดือน และโบนัส	105.52	122.82	118.73
คอมมิชชัน	37.84	42.92	36.17
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1.88	2.07	2.11
ค่าสวัสดิการพนักงาน	9.97	14.56	5.76
รวม	155.21	182.37	162.77

บริษัทมีการส่งเสริมทางด้านสวัสดิการให้แก่พนักงาน ตามความเหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจและการดำรงชีพ เช่น

- เครื่องแบบพนักงาน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- การเบิกค่ารักษาพยาบาล การทำประกันชีวิตกลุ่ม

- การให้สินเชื่อแก่พนักงาน
- เงินช่วยเหลือกรณีต่าง ๆ เช่น งานแต่งงาน งานศพ งานบวช และการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในสถานการณ์ฉุกเฉินเร่งด่วน ได้แก่ สวัสดิการช่วยเหลือพนักงานผู้ประสบอุทกภัย ไฟไหม้ เป็นต้น
- นอกจากนี้บริษัทยังมีการจัดกิจกรรมสันทนาการเพื่อส่งเสริมความสัมพันธ์และการประสานงานระหว่างพนักงานตามโอกาสต่าง ๆ เช่น การจัดงานปีใหม่ งานฉลองความสำเร็จในโอกาสต่าง ๆ

ด้านการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร

บริษัทมุ่งเน้นการคัดสรรคัดเลือกบุคลากรเข้ามาร่วมงานกับบริษัทโดยจัดให้มีกระบวนการทดสอบเพื่อวัดความรู้ ความสามารถ ทักษะคิดในการทำงาน ความถนัดในการทำงานในแต่ละตำแหน่งงาน และมุ่งเน้นให้พนักงานมีทั้งความถนัดและมีความสุขในการทำงาน

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญอย่างมากต่อการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคล ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ สุขภาพจิต และจริยธรรม มีการมอบรางวัลเป็นกำลังใจในการทำงาน ทั้งรางวัลด้านการทำยอดขายสูงสุด ในขณะเดียวกันก็มีรางวัลพนักงานดีเด่นในด้านความประพฤติ คุณธรรม จริยธรรม โดยพิจารณาจากความมีน้ำใจต่อเพื่อนร่วมงาน ลูกค้า ระเบียบวินัยในการทำงาน

บริษัทมีระบบการอบรมพนักงานตั้งแต่การปฐมนิเทศน์สำหรับพนักงานเข้าใหม่ และมีหลักสูตรการอบรมตามส่วนงานและระดับของพนักงานตลอดทั้งปี นอกจากนี้บริษัทยังมีการส่งเสริมให้กับพนักงานในการเข้าร่วมประชุม สัมมนา และฝึกอบรมความรู้ทางด้านวิชาการ ทั้งที่เกี่ยวข้องกับงาน โดยตรงและโดยอ้อม เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ให้พร้อมรับมือกับสภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่างสม่ำเสมอ

นอกเหนือจากการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรเพื่อให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานในปัจจุบันแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงการส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าตามสายอาชีพด้วย ทางบริษัทได้มีแผนเตรียมพร้อมของบุคลากร เพื่อรองรับการก้าวหน้าในตำแหน่งงานของแต่ละบุคคลให้มีการเติบโตไปพร้อมความสำเร็จขององค์กร โดยเน้นปรับจูนอ่อน เสริมสร้างจุดแข็ง ซึ่งเกิดจากการประเมินผลงานของตนเอง และผู้บังคับบัญชา อีกทั้งยังเปิดโอกาสให้แสดงความรู้ความสามารถ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการก้าวขึ้นสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้นในอนาคตให้กับบุคลากร และเป็นอีกกลยุทธ์ในการช่วยรักษาบุคลากรที่ดีมีคุณภาพให้อยู่กับองค์กร

การเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีในองค์กร

บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมต่าง ๆ ระหว่างผู้บริหาร ระหว่างพนักงานด้วยกัน และระหว่างพนักงานกับบริษัทโดยได้จัดให้มีกิจกรรมสันทนาการในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การมอบรางวัลพนักงานดีเด่น งานเลี้ยงสังสรรค์ต่าง ๆ การประชุมเชิงปฏิบัติการทั้งในและนอกสถานที่ เพื่อให้เกิดความสนิทสนม และเข้าใจซึ่งกันและกัน ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้กับพนักงาน โดยบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการสื่อสารที่ดีและการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างผู้บริหารและพนักงานจะนำไปสู่สัมพันธภาพที่ดี และทำให้บรรลุเป้าหมายองค์กรร่วมกัน ได้อีกด้วย

ด้านการดูแลรักษาความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

การทำงานบริษัทได้มีการปรับปรุงสำนักงานและจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงาน โดยมุ่งหวังให้พนักงานมีสถานที่และสภาพแวดล้อมที่ดีเหมาะต่อการปฏิบัติงาน อีกทั้งบริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพอนามัยความสะอาด และความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวบรวมทั้งร่วมรณรงค์ให้เป็นสำนักงานปลอดจากอบายมุข และยาเสพติด

บริษัทได้ดำเนินการจัดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน จำนวน 5 คน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------------------|
| 1. คุณอรรัตน์ พรประกฤต | ผู้แทนนายจ้างระดับบริหาร |
| 2. คุณสุนีย์ สุภาพล | ผู้แทนนายจ้างระดับบังคับบัญชา |
| 3. คุณยุพาวรรณ เตรียมล้ำเลิศ | ผู้แทนลูกจ้าง |
| 4. คุณวารินทร์ แก้วไทย | ผู้แทนลูกจ้าง |
| 5. คุณจิตพิสูทธิ์ คำมูลตรี | ผู้แทนลูกจ้าง |

โดยคณะกรรมการฯมีอำนาจหน้าที่ดังนี้

1. พิจารณา นโยบายและแผนงานด้านความปลอดภัยในการทำงาน รวมทั้งความปลอดภัยนอกงาน เพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุ การเจ็บป่วย การเกิดเหตุเดือดร้อนรำคาญ หรือความปลอดภัยในการทำงานเสนอต่อ นายจ้าง
2. รายงานและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามกฎหมายความปลอดภัยในการทำงานต่อ นายจ้าง
3. ส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรม ด้านความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบการ
4. พิจารณาข้อบังคับ คู่มือและมาตรฐานด้านความปลอดภัยในการทำงานเสนอต่อ นายจ้าง
5. ดำเนินการปฏิบัติด้านความปลอดภัยในการทำงาน/ตรวจสอบสถิติการประสบอันตราย อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง
6. พิจารณา โครงการหรือแผนการฝึกอบรมเกี่ยวกับความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อเสนอความเห็นต่อ นายจ้าง
7. วางระบบการรายงานสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของลูกจ้างทุกคนทุกระดับต้องปฏิบัติ
8. ติดตามความคืบหน้าเรื่องที่เสนอ นายจ้าง
9. รายงานผลการปฏิบัติงาน และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ
10. ประเมินผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบการ
11. ปฏิบัติงานด้านความปลอดภัยในการทำงานอื่นตามที่ นายจ้างมอบหมาย

นโยบายการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบการ

ตามที่รัฐบาลมีนโยบายในการปราบปรามและแก้ไขปัญหาเสพติด เพื่อผู้ใช้แรงงานของประเทศ มีสุขภาพและคุณภาพชีวิตที่ดี ครอบคลุมถึงครอบครัวผู้ใช้แรงงานทั่วประเทศ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบการ ซึ่งมีผลต่อเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ บริษัทมีเจตนาพร้อมในการดำเนินการตามมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานประกอบการ โดยมีนโยบายการแก้ไขปัญหายาเสพติดและป้องกันเสพติด ดังนี้

1. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับจะต้องกระทำตนเป็นแบบอย่างที่ดี ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือพนักงานที่มีปัญหา ทำการบำบัดรักษา และฟื้นฟูพนักงานให้มีแนวทางการดำเนินชีวิตที่เหมาะสม สุขภาพอนามัยที่ดี
2. พนักงานทุกคนมีบทบาทและส่วนร่วมในการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดของบริษัทร่วมกันสอดส่องบริเวณภายในและบริเวณภายนอกบริษัทว่ามีสิ่งผิดกฎหมาย หรือมีบุคคลที่มีพฤติกรรม น่าสงสัย แจ้ง หรือส่งข่าวให้พนักงานเจ้าหน้าที่ พนักงานฝ่ายปกครอง หรือตำรวจทราบทันที

3. พนักงานทุกคนต้องให้ความร่วมมือ ในกรณีที่บริษัทจะทำการคุ้มครองหาสารเสพติดและหากตรวจสอบพบจะดำเนินการดักเตือน และส่งไปบำบัดรักษาต่อไป
4. บริษัทยินดีให้ความร่วมมือต่อทางราชการในการแจ้งข้อมูล ข่าวสาร และพฤติกรรมของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด เพื่อให้การดำเนินการจัดทำมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบกิจการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบกิจการ บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานประกอบด้วยบุคคล ดังต่อไปนี้

1.	นางสาว อรรรัตน์ พรประกฤต ตำแหน่ง ผู้จัดการแผนกบริหารงานด้านผลิตภัณฑ์	ประธานคณะทำงาน
2.	นางสาว สิริรัตดา กวีวัฒนา ตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการบริหาร	คณะทำงาน/ฝ่ายเลขานุการ
3.	นางสาว สุณีย์ สุภาพล ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	คณะทำงาน/ฝ่ายวิชาการ
4.	นางสาว ชนิดา ละเอียดชนกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกสรรหาและว่าจ้าง	คณะทำงาน/ฝ่ายกิจกรรม
5.	นางสาว เพียงตะวัน ศศิวัฒน์พงศา ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์	คณะทำงาน/ฝ่ายประชาสัมพันธ์
6.	นางสาว ธนกร ธนอากาศพงษ์ ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ด้านการเงิน	คณะทำงาน/ผู้แทนนายจ้าง

ให้คณะทำงานมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

1. เสนอแนะแนวทางการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
2. ปฏิบัติตามนโยบายและแบบแผนปฏิบัติการ
3. ส่งเสริม และสนับสนุนกิจกรรม เพื่อการสร้างจิตสำนึกและธรรมาภิบาลต่อต้านยาเสพติดในบริษัท
4. อบรม และประชุม เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องยาเสพติดและการแก้ไขป้องกันที่ถูกต้องให้กับพนักงานทราบ
5. ให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ในการแจ้งข้อมูลการกระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด และพนักงานทุกคนต้องให้ความร่วมมือในกรณีที่บริษัทจะทำการตรวจสอบหาสารเสพติด หรือตรวจค้นในกรณีที่สงสัยโดยไม่มีเงื่อนไข

การกำกับดูแลกิจการ

ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทเห็นความสำคัญต่อการรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม และถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ของบริษัท

“สร้างคุณค่าในการสวมใส่เครื่องประดับอัญมณีของบริษัทให้เกิดขึ้นกับคนทุกกลุ่มผ่านนวัตกรรมการออกแบบสินค้า การบริหารจัดการร้านค้า และการสรรหาวัตถุดิบพร้อมเทคโนโลยีการผลิตที่เป็นเลิศ”

ค่านิยมองค์กร

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

ดังเห็นได้จากวิสัยทัศน์ และค่านิยมของบริษัท สะท้อนออกมาในการดำเนินงานอย่างชัดเจน ดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความโปร่งใส และมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

- บริษัทได้สร้างมาตรฐานในการซื้อขายเพชร โดยให้ความรู้แก่ลูกค้า เกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของใบรับประกันจากสถาบันในต่างประเทศ ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ บริษัทนำเข้าจากแหล่งเจียรไนเพชร (Sightholder) จากประเทศเบลเยียม ซึ่งเป็นแหล่งเจียรไนเพชรที่ดีที่สุด 1 ใน 5 ของโลก โดยเพชรแต่ละเม็ดจะมีใบรับประกัน (Certificate) จากสถาบัน HRD (Hoge Raad voor Diamant) หรือ GIA (The Gemological Institute of America) เพื่อป้องกันถึงคุณลักษณะของเพชร 4 ประการ (4C) การรับประกันคุณภาพเพชรของทั้ง 2 สถาบันนั้นได้รับความเชื่อถือจากทั่วโลกอยู่ในระดับเดียวกัน ข้อแตกต่างหลัก ๆ คือประเทศที่สถาบันดังกล่าวตั้งอยู่ โดยในขณะที่ HRD เป็นสถาบันจากประเทศเบลเยียม แต่ GIA เป็นสถาบันจากประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อเพิ่มความมั่นใจกับลูกค้ามากกว่าการจำหน่ายเพชรในรูปแบบเดิมที่ซื้อเพราะความไว้วางใจของ

- คู่ค้าทุกคนของบริษัททุกรายต้องสามารถแจกแจงที่มาของเพชรทุกเม็ดที่ส่งได้ต้องเป็นสมาชิกขององค์กรค้าเพชรที่ตรวจสอบได้ เช่น DTC Sightholder โดยบริษัทไม่ซื้อเพชรที่เป็น conflict diamond เด็ดขาด
- การออกแบบการประเมินประสิทธิภาพพนักงานขายให้ยึดหลักปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม เช่น การปฏิบัติตัว คุณแลดูค่า ของพนักงานขายถือเป็นหัวใจสำคัญพอ ๆ กับยอดขาย การประเมินผลการทำงานของพนักงานขายจะไม่ถูกประเมินจากยอดขายอย่างเดียว แต่จะضمตรวจการดูแลดูค่า เรื่องการให้ข้อมูลอย่างตรงไปตรงมากับลูกค้า ไม่ยัดเยียดขายเพื่อให้บรรลุเป้า โดยวิธีการضمตรวจจากบุคคลภายนอกก็มีน้ำหนักถึงครึ่งหนึ่งของการประเมินประสิทธิภาพของพนักงานปฏิบัติต่อคู่แข่งตามกรอบกติกาการแข่งขันที่เป็นธรรมโดยรักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน ไม่ใช่วิธีไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ไม่ว่าจะเป็นเรื่อง ผลิตภัณฑ์ หรือความคิด โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คอร์รัปชัน หมายถึง การติดสินบนในทุกรูปแบบ โดยการเสนอให้ สัญญาจะให้ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นที่ไม่ถูกต้องและเหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ หน่วยงานภาครัฐ หรือเอกชน เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใด ที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกหมาย ระเบียบข้อบังคับ ขนบธรรมเนียม ประเพณีท้องถิ่นให้กระทำได้

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญ และมีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบให้ บริษัทประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติ (Collective Action Coalition) ของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และสภาอุตสาหกรรมท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย โดยบริษัทจะร่วมสร้างมาตรฐานด้านจริยธรรมธุรกิจที่สูงขึ้น เพื่อยกระดับการพัฒนาประเทศ

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

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

แนวทางปฏิบัติ และดำเนินงาน

- กรรมการบริหาร พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีข้อยกเว้น
- พนักงานทุกคนต้องไม่ละเลย หรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวกับ บริษัท โดยต้องแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ
- บริษัทให้ความคุ้มครองพนักงานที่แจ้งเบาะแสรื่องคอร์รัปชัน โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ตามที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสรื่องเกี่ยวกับการทุจริตผิดกฎหมาย
- ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน จะต้องได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัยตามที่กำหนดไว้ โดยไม่มีข้อยกเว้น
- บริษัทจะทำการเผยแพร่ความรู้ และทำความเข้าใจกับพนักงาน และบุคคลอื่น ๆ ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้

- นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล การให้ผลตอบแทน โดยมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาสื่อสาร ทำความเข้าใจกับพนักงานให้ชัดเจน โดยต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุนการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค เงินสนับสนุนนั้นต้องไม่นำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ คือ ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกมิติ และต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ชื่อสัตย์ และเป็นตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- หัวใจสำคัญในการทำธุรกิจของบริษัท คือ ความโปร่งใส มีหลักฐาน สินค้าของบริษัททุกชิ้นติดฉลากที่ถูกต้องตามสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) และมีใบรับประกันจากสถาบันต่างประเทศ และพร้อมให้ตรวจสอบตลอดเวลา
- ปัญหาที่บริษัทเคยประสบ คือ มีความพยายามจากนอกองค์กรให้คนของเรานำความลับของเราไปเผยแพร่ให้เขา โดยนอกจากจะให้พ้นสภาพการเป็นพนักงานแล้ว ยังนำเจ้าหน้าที่ตำรวจเข้ามาเกี่ยวข้องด้วย เพราะนโยบายของบริษัทถือเรื่องการทุจริตเป็นเรื่องสำคัญ และต้องการให้ทุกคนเข้าใจว่าการทำผิดในเชิงคอร์รัปชันเป็นเรื่องที่ไม่สามารถประนีประนอมได้ แม้จะทำให้ยุ่งยากขึ้น แต่ก็มองว่าจำเป็นที่จะให้ทุกคนยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง

3. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม

ปรัชญาสำคัญของบริษัทในเรื่องของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมขององค์กร (CSR) สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ส่วน คือ 1. การใช้เครื่องประดับเพชร และ 2. การสร้างความเจริญเติบโตของอุตสาหกรรมค้าปลีกเครื่องประดับเพชร

1. การใช้เครื่องประดับเพชรไม่ว่าจะเป็นแหวนแต่งงาน หรือ สิ่งที่พ่อแม่มอบต่อให้ลูกสาวเป็นสัญลักษณ์ของการอยู่ร่วมกันเป็นครอบครัว การสร้างครอบครัว ดังนั้นเราต้องเป็นองค์กรที่ส่งเสริมคุณค่าของการดูแลครอบครัว อยู่กันอย่างเป็นครอบครัว

ตัวอย่างเช่น การออกสินค้าวันแม่ที่ยูบิลลี่ถือเป็นเจ้าแรกที่ได้มีการคิดถึงการใช้ของขวัญกับแม่ด้วยสินค้าที่ออกแบบมาเฉพาะเพื่อเป็นของขวัญให้แม่ซึ่งนับแต่นั้นเราก็ทำแบบนี้มาทุก ๆ ปี โดยทุก ๆ ครั้งที่เราทำ เราจะมีการลงสื่อโฆษณาที่แม้ว่าบางครั้งผู้รับสื่ออาจจะไม่ได้สนใจสินค้า แต่เราก็ต้องการให้เขาถูกกระตุ้นให้นึกถึงแม่ อย่างน้อยก็ให้ทำอะไรพิเศษ ๆ เพื่อแม่บ้างในช่วงเทศกาลวันแม่

2. การสร้างความเจริญเติบโตของอุตสาหกรรมค้าปลีกเครื่องประดับเพชร นโยบายการคัดเลือกพนักงานของบริษัทก็เป็นอีกหนึ่งตัวอย่าง โดยเราจะมุ่งคัดเลือกคนที่อ่อนก่อนเสมอ เพราะอยากให้เราเมื่อทำงานเสร็จ ก็สามารถไปอยู่กับครอบครัวได้ ไม่ต้องย้ายถิ่น จะได้สนิทกับครอบครัว และทำให้ชุมชนแข็งแรง

ในด้านการสร้างบุคลากรให้มาพัฒนาอุตสาหกรรมนี้ ธุรกิจค้าปลีกเพชรเคยจำกัดอยู่แค่เป็นธุรกิจครอบครัว แต่ความจริงแล้วผู้มีความสามารถทุกคนก็สามารถมาสร้างรายได้ในสาขาธุรกิจนี้ได้ ไม่ใช่แค่ของครอบครัวผู้ก่อตั้ง โดยบริษัทของเราเน้นที่การสร้างอาชีพใหม่ ๆ โอกาสในการทำงานใหม่ ๆ ซึ่งมีผลตอบแทน ความสนุก ความท้าทาย ไม่น้อยหน้าไปกว่าอุตสาหกรรมใด ๆ โดยมุ่งสนับสนุนให้บุคคลต่าง ๆ ได้มีพื้นที่ในการแสดงความสามารถ หรือใช้ความสามารถนั้น ๆ ในการประกอบอาชีพได้ ทำให้เกิดความสามารถในการแข่งขันในระดับโลกได้

เราให้โอกาสในการทำงาน ที่เน้นใช้ความสามารถ ไม่ใช่วุฒิการศึกษา พนักงานขายสามารถมีรายได้ต่อคนหลักแสน โดยที่ไม่จำเป็นต้องจบปริญญา ขอเพียงตั้งใจ ไม่ท้อแท้ ชื่อสัตย์ ดูแลลูกค้าอย่างตรงไปตรงมา ไม่บังคับขาย

คุณวิโรจน์ พรประกฤต ประธานคณะกรรมการบริหาร ได้เห็นความสำคัญของสิ่งต่าง ๆ ที่กล่าวมา และเป็นผู้มีบทบาทในการผลักดันงานด้าน CSR ดังนี้

- เป็นผู้ทำให้เกิดอาชีพ Diamond Advisor ขึ้นในประเทศไทย เพราะเมื่อก่อนมีแต่เจ้าของขาย
- เป็นผู้กำหนดและออกแบบสินค้าวันแม่ของยูบิลลี่ทั้งหมดในยุคแรก ๆ และในปัจจุบันก็ยังให้คำปรึกษา ทีมงานออกแบบในการสร้างสินค้าวันแม่อยู่
- ให้แนวทางการออกแบบสไตล์ครอบครัวซึ่งทุกวันนี้ก็ยังถูกใช้เป็นแนวทางในการออกแบบสินค้าใหม่ของบริษัท

4. นโยบายทางด้านทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทมีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า โดยบริษัทมีแนวทางที่ชัดเจนในการตรวจสอบการใช้งานระบบซอฟต์แวร์ต่าง ๆ ในการทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน เป็นต้น

5. นโยบายทางด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายชัดเจนทางด้านสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจในการปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ให้ความสำคัญต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติกันอย่างเหมาะสมกับหน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีที่ดี โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อภาพลักษณ์บริษัท

6. การมีนวัตกรรม และเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

เนื่องด้วยบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของแนวทาง การพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพแหล่งน้ำอันเนื่องมาจากพระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพล อดุลยเดช ภายใต้โครงการกั้นน้ำชัยพัฒนา และยังได้รับทราบถึงปัญหาและความต้องการด้านเงินทุนในการดำเนินงานด้านการรักษาดูแลเครื่องกลเติมอากาศที่ได้ถูกแจกจ่ายและใช้งานอยู่ในปัจจุบันตามพื้นที่ต่าง ๆ ทั่วประเทศนั้น ทางบริษัทน้อมสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณอันหาที่สุดไม่ได้ จึงอยากร่วมแสดงความจงรักภักดี และมีส่วนร่วมสนับสนุนการดำเนินงานของมูลนิธิฯ ผ่านโครงการจัดทำและจำหน่ายชุดเข็มกลัดประดับเพชร 3 รูปแบบ ภายใต้ชื่อชุดเข็มกลัด “ภูมิพลแห่งนวารา” ที่ออกแบบขึ้นเนื่องในโอกาสพิเศษและได้รับแรงบันดาลใจจากกั้นน้ำชัยพัฒนา

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความพอเพียงของระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และการตอบแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าปัจจุบันบริษัทมีระบบควบคุมภายใน ในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่นของระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

ทั้งนี้จากผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีสำหรับรอบบัญชีปี 2563 บริษัทได้รับทราบถึงข้อสังเกตบางประการของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้นตามลำดับแล้ว ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงข้อสังเกตดังกล่าวแล้ว อย่างไรก็ตาม ข้อสังเกตดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของงบการเงินปี 2563 แต่อย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการเรื่องการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเพื่อช่วยควบคุมให้บริษัทมีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ โดยแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และวางระบบการจัดการที่มีประสิทธิผลครอบคลุมทั้งองค์กร

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการกับผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์ที่แท้จริงมากกว่าที่เป็นไปตามรูปแบบทางกฎหมาย หรือสัญญาที่กำหนดให้เป็น นอกจากนี้บริษัทอื่น ๆ ที่มีกรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในปัจจุบัน ซึ่งอาจนำไปสู่ข้อสงสัยในส่วนของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแง่ของการประกอบธุรกิจในอนาคตของบริษัทเหล่านี้ และอาจมีการดำเนินการระหว่าง ยูนิลี กับบริษัทเหล่านั้นซึ่งจะเข้าลักษณะของรายการระหว่างกัน โดยบริษัทอื่น ๆ ในที่นี้ประกอบด้วยรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
1. บริษัท ยูนิลี จิวเวลรี่ แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	ให้เช่าสังฆาริมทรัพย์	1) นางสาวอรรคณี พรประกฤต 2) นางสาวชนาพร พรประกฤต 3) นายรัตน พรประกฤต 4) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 5) นายสุนทร พรประกฤต 6) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	14.0 14.0 14.0 14.0 16.0 28.0	บุตรสาวนายวิโรจน์ พี่สาวนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ บิดานายวิโรจน์	-ไม่มี-	ไม่มีความร่วมมือทางธุรกิจ และเป็นคู่แข่งชั้นทางการค้า	คงอยู่
2. ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างเพชรชัชฮั่ว	ค้าเครื่องประดับ	1) นายนที พรประกฤต 2) นายสุนทร พรประกฤต 3) นางมาลี พรประกฤต 4) นางสาวชนาพร พรประกฤต 5) นายบุญชัย พรประกฤต 6) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 7) นายรัตน พรประกฤต	25.0 22.5 22.5 7.5 7.5 7.5 7.5	หลานชายนายวิโรจน์ บิดานายวิโรจน์ มารดานายวิโรจน์ พี่สาวนายวิโรจน์ พี่ชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์	-ไม่มี-	ไม่มีความร่วมมือทางธุรกิจ และเป็นคู่แข่งชั้นทางการค้า	คงอยู่
3. บริษัท ชัชฮั่วซินดิเคท จำกัด	ค้าเครื่องประดับ	1) นายสุนทร พรประกฤต 2) นางสาวชนาพร พรประกฤต	16.0 14.0	บิดานายวิโรจน์ พี่สาวนายวิโรจน์	-ไม่มี-	ไม่มีความร่วมมือทางธุรกิจ และเป็นคู่แข่งชั้นทางการค้า	คงอยู่

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
		3) นายบุญชัย พรประกฤต 4) นายบุญฤทธิ์ พรประกฤต 5) นายรัตน์ พรประกฤต 6) บุคคลที่ไม่มีความขัดแย้ง	14.0 14.0 14.0 28.0	พี่ชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์ น้องชายนายวิโรจน์			
4. บริษัท เจ.บี. แอสเสท จำกัด	ให้เช่าอาคารสำนักงาน	1) นางสาววัฒนา ตุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) นายวิโรจน์ พรประกฤต 3) น.ส.อัญรัตน์ พรประกฤต	80.0 16.0 4.0	ภรรยา นายวิโรจน์ และ กรรมการของบริษัท กรรมการของบริษัท บุตรสาว นายวิโรจน์ และ กรรมการของบริษัท	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใด ๆ	คงอยู่
5. บริษัท ซี.เค. ไดมอนด์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1) นายชาญ ตุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	79.0 21.0	พี่ชายนางสาววัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใด ๆ	คงอยู่
6. บริษัท เค. แอนด์ ซี. แลนด์ เรียวเอสเตท จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1) นายชาญ ตุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	99.99 0.01	พี่ชายนางสาววัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใด ๆ	คงอยู่
7. ห้างหุ้นส่วนจำกัด หงษ์ชูแข็ง	รับจ้างปั๊มพระ และ เหริยญ จากแผ่นทองเหลืองทองแดง	1) นายพจน์ ตุลยาพิศิษฐ์ชัย 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	50.0 50.0	พี่ชายนางสาววัฒนา	-ไม่มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท และ ไม่มีความร่วมมือทางการค้าใด ๆ	คงอยู่

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ชื่อผู้เกี่ยวข้องกรรมการ	สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ)	ลักษณะความสัมพันธ์กับ บริษัท/กรรมการของบริษัท	รายการ ระหว่างกัน	หมายเหตุ	สถานะ
8. บริษัท แอท แวน เทจ จำกัด	ให้คำปรึกษาทางการตลาด รวมถึงสารสนเทศทาง ธุรกิจ และการนำไปใช้เชิง บริหาร	1) นายสุทธิพันธุ์ สุทัศน์ ฌ อยุธยา 2) บุคคลอื่นที่ไม่มีความขัดแย้ง	80.0 20.0	บุตรเขยนายวิโรจน์ และคู่ สมรสของนางสาวอัญรัตน์	-มี-	ประกอบธุรกิจคนละประเภท แต่มีความร่วมมือทางการค้า ระหว่างกัน	คงอยู่

รายละเอียดรายการเกี่ยวข้องกับบุคคล/กิจการที่มีความเกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้ง

ก. กรรมการยืม/ให้ บริษัท / บริษัทย่อย กู้ยืมเงินระยะสั้น

-ไม่มีรายการ-

ข. การซื้อขายสินค้า / บริการ

ในระหว่างปีบริษัทฯ ทำสัญญาบริการเกี่ยวกับระบบสารสนเทศทางธุรกิจและการนำไปใช้ในเชิงบริหารและการตลาด กับบริษัท แอท แวนเทจ จำกัด รายการดังกล่าวจัดเป็นรายการเกี่ยวโยงกันประเภทรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป โดยผู้ให้บริการเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญในด้านการให้คำปรึกษาทางการตลาด ซอฟต์แวร์ระบบบริหาร ลูกค้าสัมพันธ์ รวมถึงระบบสารสนเทศทางธุรกิจด้านต่างๆ เพื่อการนำไปใช้ในเชิงบริหาร และบริษัทเป็นหนึ่งในบริษัทชั้นนำของประเทศ

ค. การค้าประกัน

-ไม่มีรายการ-

มาตรการขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

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

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยได้มีการกำหนดให้การทำรายการระหว่างบริษัทกับผู้ที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือเป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับกรณีที่เป็นการทำรายการระหว่างกันในลักษณะรายการค้าตามปกติ เช่น การขายสินค้าของบริษัทซึ่งมีราคาอ้างอิงได้ตามรายการราคาที่กำหนด (Price List) ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติโดยไม่มีกำไรให้ส่วนลดมากกว่าที่ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการมีอำนาจอนุมัติได้เช่นเดียวกับลูกค้าย่อยอื่น เป็นต้น สำหรับกรณีการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว นอกเหนือจากรายการข้างต้นหรือไม่เป็นรายการการค้าตามปกติ ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ เกี่ยวกับความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสม ในการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นกรณี ๆ ไป ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชีอิสระ หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนเข้าทำรายการ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะสอบทานรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส และพิจารณานโยบายการทำรายการระหว่างกันในลักษณะรายการค้าปกติทุกปี

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับกบการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของ บริษัท นอกจากนี้บริษัทจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงาน 56-1 และแบบรายงานประจำปี หรือ สารสนเทศต่าง ๆ ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันในอนาคตนั้น บริษัทซึ่งมีกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบ จะต้องปฏิบัติตามระเบียบการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่ได้กำหนดขึ้นและผู้มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทจะไม่ให้กู้ยืมเงิน หรือไม่ให้การค้ำประกันเงินกู้ยืม ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทอีกต่อไป

บริษัทมีการทำบันทึกข้อตกลงกับ นายสุนทร พรประภคต ในการให้ใช้พื้นที่จัดการเป็นสาขาแห่งหนึ่งของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน และบันทึกข้อตกลงไม่มีอายุการสิ้นสุด โดยบริษัทมีสิทธิบอกเลิกบันทึกข้อตกลงได้ฝ่ายเดียว

นอกจากนี้บริษัทไม่มีนโยบายในการซื้อขายสินค้า และวัตถุดิบ กับบุคคลที่มีเกี่ยวข้องกับกลุ่มนายวิโรจน์ พรประภคต แต่อย่างใด

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท ยูบิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้แก่

ปี พ.ศ. 2561

นางสาวชุตินา วงษ์ศราพันธ์ชัย
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622

ปี พ.ศ. 2562

นางสาวชุตินา วงษ์ศราพันธ์ชัย
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622

ปี พ.ศ. 2563

นางสาวชุตินา วงษ์ศราพันธ์ชัย
สำนักงานบริษัท พีวี ออดิท จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622

ซึ่งรายงานการตรวจสอบบัญชีและสอบทานของผู้สอบบัญชีของบริษัท ยูบิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ปี พ.ศ. 2561

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงิน
ของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการ
ดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท
ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี พ.ศ. 2562

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงิน
ของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการ
ดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท
ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปี พ.ศ. 2563

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต
ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า โดยมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบันมา
ถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีมิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้
ดังนั้นงบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ
บริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทาง
การเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 2562 และ 2561

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 2561		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	39.61	3.19	118.50	7.96	41.55	2.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	127.19	10.25	128.87	8.66	146.71	7.06
สินค้าคงเหลือ	586.86	47.30	638.73	42.92	674.37	32.47
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	370.20	29.84	416.72	28.00	610.28	29.38
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,123.86	90.58	1,302.82	87.54	1,472.91	70.91
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	67.13	4.51	97.48	4.69
อาคาร และอุปกรณ์	73.57	5.93	63.62	4.27	52.81	2.55
สินทรัพย์สิทธิการใ้	-	-	-	-	399.90	19.25
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.03	0.73	14.73	0.99	16.58	0.80
สินทรัพย์ภักยิเงินได้รอการตัดบัญชี	3.05	0.24	3.58	0.24	2.31	0.11
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	31.25	2.52	36.42	2.45	35.15	1.69
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	116.90	9.42	185.48	12.46	604.23	29.09
รวมสินทรัพย์	1,240.76	100.00	1,488.30	100.00	2,077.14	100.00

งบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 2562 และ 2561

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 2561		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	275.82	22.23	376.66	25.31	391.31	18.84
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	-	2.82	0.18	3.84	0.19
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	92.52	4.45
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	23.68	1.91	35.51	2.39	47.45	2.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	299.50	24.14	414.99	27.88	535.12	25.76
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	317.26	15.27
ประมาณการหนี้สิน	4.88	0.39	4.91	0.33	4.93	0.24
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6.51	0.53	8.77	0.59	10.18	0.49
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	11.39	0.92	13.68	0.92	332.37	16.00
รวมหนี้สิน	310.89	25.06	428.67	28.80	867.49	41.76
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	174.27	14.04	174.27	11.71	174.27	8.39
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	92.27	7.44	92.27	6.20	92.27	4.44
กำไรสะสมจัดสรรแล้วสำรองตามกฎหมาย	17.50	1.41	17.50	1.18	17.50	0.85
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	645.83	52.05	775.59	52.11	925.61	44.56
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	929.87	74.94	1,059.63	71.20	1,209.65	58.24
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,240.76	100.00	1,488.30	100.00	2,077.14	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 2562 และ 2561

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	1,548.15	100.00	1,806.55	100.00	1,704.26	100.00
ต้นทุนขาย	(860.50)	(55.58)	(964.09)	(53.37)	(890.19)	(52.23)
กำไรขั้นต้น	687.65	44.42	842.46	46.63	814.07	47.77
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(454.49)	(29.36)	(529.05)	(29.29)	(473.59)	(27.79)
รายได้อื่น	5.53	0.36	13.72	0.76	3.26	0.19
กำไรจากการดำเนินงาน	238.69	15.42	327.13	18.10	343.74	20.17
ต้นทุนทางการเงิน	(0.32)	(0.02)	(0.03)	(0.00)	(5.56)	(0.33)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(47.18)	(3.05)	(64.89)	(3.59)	(71.39)	(4.19)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	191.19	12.35	262.21	14.51	266.79	15.65
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	191.19	12.35	262.21	14.51	266.79	15.65
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (หน่วย: บาท)	1.10		1.50		1.53	
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: ล้านหุ้น)	174.27		174.27		174.27	

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.
	2561	2562	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	238.38	327.10	338.18
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	23.08	21.49	96.06
ขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	0.07	(0.11)	0.01
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(0.02)	-	-
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(0.82)	(2.71)	(1.36)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	0.14	0.27
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	0.16	(0.42)	(1.09)
ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	-	0.03	0.09
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1.04	2.84	1.41
ดอกเบี้ยรับ	(0.37)	(2.58)	(2.99)
ดอกเบี้ยจ่าย	0.32	0.03	5.56
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	261.84	345.81	436.14
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7.22	(1.54)	(17.76)
สินค้าคงเหลือ	58.93	(51.86)	(35.64)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(7.82)	(5.38)	0.79
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(15.60)	102.27	15.46
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(0.71)	1.26	1.02
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7.81	(0.18)	-
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	(0.28)	-	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	311.39	390.38	400.01
จ่ายภาษีเงินได้	(50.70)	(53.59)	(58.18)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	260.69	336.79	341.83

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.	1 ม.ค.– 31 ธ.ค.
	2561	2562	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
หลักทรัพย์เพื่อค้าเพิ่มขึ้น	(86.49)	(43.81)	(192.20)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	-	(67.16)	(30.44)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(16.96)	(8.34)	(6.84)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.03	0.01	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5.81)	(8.69)	(5.75)
รับดอกเบี้ย	0.34	2.54	2.90
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(108.89)	(125.45)	(232.33)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
ชำระหนี้กู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(22.98)	-	-
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(0.23)	-	(64.16)
จ่ายดอกเบี้ย	(0.31)	(0.01)	(5.54)
จ่ายเงินปันผล	(121.99)	(132.44)	(116.75)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(145.51)	(132.45)	(186.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6.29	78.89	(76.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	33.32	39.61	118.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	39.61	118.50	41.55

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	หน่วย	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	3.76	3.14	2.75
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.77	1.58	0.35
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.84	0.94	0.72
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	12.71	15.13	12.37
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	28.31	23.80	29.11
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.40	1.57	1.36
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	261.43	232.00	269.20
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	3.64	3.40	2.32
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	98.96	105.81	155.29
วงจรกิจจ	วัน	190.79	149.99	143.02
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	44.42	46.63	47.77
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	15.40	18.11	19.84
อัตราส่วนกำไรสุทธิ	ร้อยละ	12.35	14.51	15.65
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	21.36	26.36	23.51
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการกำไร (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	ร้อยละ	21.60	29.40	22.26
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	287.50	413.60	623.29
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม	เท่า	1.27	1.33	0.96
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Leverage Ratio or Financial Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.33	0.40	0.72
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	971.88	13,722.49	75.32
อัตรากำไรเงินปันผล	ร้อยละ	61.07	60.48	40.50

คำวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

บริษัทประกอบธุรกิจค้าปลีกเพชรและเครื่องประดับเพชร ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีผู้ประกอบการรายเล็กแข่งขันกันเป็นจำนวนมาก แต่สินค้ายังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นต่อหน่วยสูง นอกจากนี้อัตรากำไรขั้นต้นของสินค้ารูปแบบเดียวกันอาจจะไม่เท่ากันขึ้นอยู่กับมูลค่าของวัตถุดิบ ณ ช่วงเวลาที่ผลิตสินค้าและส่วนลดจากราคาป้ายที่บริษัทเป็นผู้กำหนด และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายในแต่ละช่วงเวลา ในส่วนของการจัดหาผลิตภัณฑ์ของบริษัทแบ่งเป็น 2 ขั้นตอน คือ การจัดหาเพชรที่เป็นทั้งสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบ และว่าจ้างให้ผู้ประกอบการโรงงานผลิตเครื่องประดับให้ ซึ่งการดำเนินธุรกิจดังกล่าว คล้ายกับการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตมาเพื่อจัดจำหน่าย ทำให้บริษัทไม่จำเป็นต้องลงทุนในสินทรัพย์ถาวรมากนัก แต่การดำเนินธุรกิจดังกล่าวต้องอาศัยเงินทุนหมุนเวียนสูง เพื่อทำการสั่งซื้อและจัดเก็บสินค้าเพื่อขาย เนื่องจากต้องมีรูปแบบจำนวนมากเพื่อให้ผู้ที่สนใจเลือกซื้อ ปัจจัยความสำเร็จในธุรกิจนี้ส่วนหนึ่งจึงขึ้นอยู่กับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและการบริหารสภาพคล่องอย่างมีประสิทธิภาพ

ธุรกิจค้าปลีกเพชรและเครื่องประดับเพชรนั้น มีการตั้งกำไรขั้นต้นต่อชิ้นอยู่ในเกณฑ์สูง แต่มูลค่าการจำหน่ายสินค้าแต่ละครั้งจะไม่สูงมากนัก เมื่อเทียบกับธุรกิจผลิตและส่งออกเครื่องประดับ ดังนั้นบริษัทจึงเน้นจับกลุ่มลูกค้าจำนวนมากและขยายฐานลูกค้าเพื่อสร้างกำไรสุทธิ บริษัทมีสาขากระจายอยู่ตามจังหวัดต่าง ๆ ทั่วประเทศ เพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้าในที่ต่าง ๆ ได้อย่างทั่วถึง จึงต้องมีการเตรียมสินค้าเครื่องประดับไว้ที่แต่ละสาขาในปริมาณที่เพียงพอ เพื่อให้สินค้าที่มีอยู่ในแต่ละสาขามีความหลากหลายพอที่จะให้ลูกค้าสามารถเลือกซื้อได้ ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทจะต้องเน้นระบบการบริหารสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดค่าเสียโอกาสในการที่จะต้องเก็บสินค้าในปริมาณมาก นอกจากนี้ยังต้องมีการจัดการด้านความปลอดภัยและการประกันภัยเพื่อลดความเสี่ยงจากการโจรกรรม หรือทุจริตด้วย

ในยุคแห่งโลกเทคโนโลยีดิจิทัล ก็คงจะขาดไม่ได้ในเรื่องของการทำธุรกิจ Online แม้บริษัทจะขายเครื่องประดับเพชร แต่ก็ต้องมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้มีความทันสมัยและตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภค ดังนั้นบริษัทจึงได้ปรับ Website ของบริษัทเป็น Online Store เพื่อขายสินค้าของตัวเองซึ่งทำให้ลูกค้ามีความมั่นใจและรู้สึกเหมือนซื้อสินค้ากับที่หน้าสาขาโดยตรง โดยลูกค้าสามารถเลือกซื้อสินค้าจนกระทั่งชำระเงินได้ด้วยตัวเอง อีกทั้งยังมีบริการส่งสินค้าถึงบ้านให้ฟรี ในกรณีที่มีคำถามเกี่ยวกับตัวสินค้า หรือ โพรโมชันก็สามารถสอบถามกับทีมลูกค้าสัมพันธ์ได้ทันที ถือเป็นช่องทาง E-Commerce ที่ให้บริการอย่างเต็มรูปแบบ ซึ่งช่องทางการจัดจำหน่ายนี้ถือเป็นอีกหนึ่งช่องทางสำคัญที่ช่วยให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ ในพื้นที่ที่ไม่มีสาขาตั้งอยู่ หรืออาจจะไม่กล้าที่จะเดินเข้าร้านเพชรเนื่องจากคิดว่าสินค้าจะมีราคาแพง

สำหรับสินค้าหลักของบริษัทมี 2 ประเภท คือ 1) เครื่องประดับ 2) เพชรกะรัต ตามปกติสินค้าประเภทเครื่องประดับของบริษัทจะมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าสินค้าประเภทเพชรกะรัต นอกจากนี้สินค้าเครื่องประดับบางรูปแบบจะมีอัตรากำไรขั้นต้นแตกต่างกันไปในแต่ละรูปแบบและระดับราคา

ในปี 2561 ยอดขายและบริการของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2560 จำนวน 5.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 0.37 โดยยอดขายและให้บริการที่เพิ่มขึ้น เกิดจากการที่บริษัทยังคงเน้นการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องทั้งในส่วนของบริษัทเองและในส่วนที่ร่วมกับห้างสรรพสินค้า และบริษัทพาร์ทเนอร์ต่าง ๆ อีกทั้งยังมีการออกสินค้าใหม่ ๆ ที่ผสมผสานนวัตกรรมเพื่อสร้างความแตกต่าง เช่น หนึ่งผลิตภัณฑ์สามารถสวมใส่ได้มากกว่าหนึ่งรูปแบบ หรือการนำเทคโนโลยี AI ที่สามารถบันทึกเรื่องราวความทรงจำผ่านแหวนเพชรที่สวมใส่เป็นรายแรกของโลก และการออกแบบผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่ม

ได้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถสร้างยอดขายจากทั้งลูกค้าปัจจุบันและลูกค้าใหม่ จากยอดขายที่เพิ่มขึ้นทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 191.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 3.50 จากปีก่อน และจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต และการบริหารสัดส่วนการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในแต่ละประเภทอย่างมีประสิทธิภาพ จึงทำให้บริษัทรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นได้ที่ระดับมากกว่าร้อยละ 44 และต้นทุนทางการเงินที่ลดลงจากปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 1.12 ล้านบาท คิดเป็นการลดร้อยละ 77.98 ซึ่งเป็นผลมาจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวเต็มจำนวน

ในปี 2562 ยอดขายและบริการของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 258.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 16.69 โดยยอดขายและการให้บริการที่เพิ่มขึ้น เกิดจากการขายทั้งจากสาขาเดิมและใหม่ รวมถึงจากการขายจากงาน Event ของบริษัทที่จัดในช่วงเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้บริษัทได้ออกสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในปีนี้มีบริษัทมีสินค้า Exclusive เฉพาะของบริษัท เช่น เซนเทนเนียล ยูบิลลี่ ในดี ฟาวเซต (Centennial Jubilee 90 Facets) ซึ่งเป็นเพชรทรงสี่เหลี่ยมมุมโค้ง (Cushion) ที่ปกติจะมีเพียงแค่ 58-66 เหลี่ยม แต่สำหรับ Centennial Jubilee 90 Facets จะมีเหลี่ยมมากถึง 90 เหลี่ยม ซึ่งส่องประกายแสงเพชรมากกว่าเพชรปกติถึงร้อยละ 60 และเพชร 19 สดางค์ ที่มีใบรับประกันจาก HRD และใบรับรองคุณภาพเพชรแท้จากแหล่งเจียรไนที่ดีที่สุดในโลก คือ เมือง Antwerp ประเทศเบลเยียม รวมไปถึงสินค้าลิขสิทธิ์อย่าง JUBILEE LINE FRIENDS ซึ่งเป็นเครื่องประดับเงินแท้ตกแต่งด้วยเพชรที่สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ได้เป็นอย่างดี ซึ่งสินค้าของบริษัทครอบคลุมในทุกกลุ่มลูกค้า อีกทั้งบริษัทได้มีการจัดกิจกรรมทางการตลาดเพื่อส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้รายได้ของบริษัทเพิ่มขึ้นซึ่งส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นจากการขายในสาขาเดิม (Same Store Sale Growth) ถึงร้อยละ 14.72 จากยอดขาย 1,806.55 ล้านบาท ซึ่งถือว่าสูงสุดในประวัติศาสตร์ของบริษัท ทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 262.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.15 จากปีก่อน อีกทั้งบริษัทยังคงสามารถบริหารสัดส่วนการขายของแต่ละกลุ่มสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากการขายจากสาขาและจากการขายในงาน Event ของบริษัทที่จะจัดในช่วงเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมเป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2562 คืองาน Jubilee 90th Anniversary Thank you Sale และงาน The Legendary of Carat & Celebrating 90 Years Timeless Excellence ตามลำดับ ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้นมากกว่าร้อยละ 46.63 เป็นผลทำให้กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจาก 687.65 ล้านบาทในปี 2561 มาเป็น 842.46 ล้านบาทในปี 2562 โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 154.81 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.5 และในส่วนของรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 8.19 ล้านบาท เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับและกำไรจากการบริหาร โดยนำเงินไปลงทุนทั้งระยะสั้นและระยะยาว สำหรับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 74.56 ล้านบาท เป็นการเพิ่มขึ้นที่สอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น

ในปี 2563 ยอดขายและบริการของบริษัทลดลงจากปี 2562 จำนวน 102.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 5.66 โดยสาเหตุหลักเกิดจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ในช่วงต้นปี ซึ่งสาขาของบริษัทที่ดำเนินการอยู่ในห้างสรรพสินค้าเกือบทั้งหมดต้องหยุดดำเนินการชั่วคราวในช่วงไตรมาส 2 จากมาตรการป้องกัน COVID-19 ส่งผลให้รายได้ของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 2 ลดลงอย่างไรก็ดี บริษัทได้ปรับกลยุทธ์มาขายผ่านช่องทาง E-commerce อย่างเต็มรูปแบบ ทำให้บริษัทสามารถสร้างรายได้ในช่วงที่สาขापิดดำเนินการเป็นการชั่วคราวได้ และเมื่อทางรัฐบาลประกาศให้ห้างสรรพสินค้าสามารถเปิดบริการได้ปกติ ประกอบกับได้รับอานิสงส์ข้อดีมีคืนที่กระตุ้นการจับจ่าย โดยมีผู้บริโภคจำนวนมากที่ซื้อเพชรและนำไปกำกับภายีไปใช้สิทธิลดหย่อนภายี เนื่องจากไม่ได้เดินทางท่องเที่ยวต่างประเทศ ประกอบกับการจัดโปร โมชั่นส่งเสริมการขายและโปร โมชั่นที่ทำร่วมกับบัตรเครดิตชั้นนำและศูนย์การค้าชั้นนำในช่วงเทศกาลปีใหม่ จึงยิ่งช่วยกระตุ้นให้มีการซื้อเพชรเป็นของขวัญและซื้อเพชรเพื่อการลงทุนมากขึ้นในช่วงปลายปีที่ผ่านมา ทั้งแผนกลยุทธ์การขายและการตลาดที่ได้รับการตอบรับที่ดีจากงานอีเวนต์ใหญ่ประจำปีของ JUBILEE ในไตรมาสที่ 3 และไตรมาสที่ 4 ส่งผลให้รายได้ในครึ่งปีหลังเติบโตขึ้นร้อยละ 16.5 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน อย่างไรก็ตามในภาพรวม

ของปี 2563 บริษัทมียอดขายจากสาขาเดิมลดลงจากการปิดสาขาเป็นการชั่วคราวร้อยละ 9.2 แต่มียอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.7 จากสาขาใหม่ที่เปิดเพิ่มในปี 2563 รวมถึงยอดขายจาก E-commerce นอกเหนือจากสถานการณ์โควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทแล้วนั้น บริษัทยังได้รับผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งจากวิธีการบัญชีทำให้บริษัทต้องรับรู้ค่าใช้จ่ายทางบัญชีจากสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นประมาณ 12.65 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงสามารถบริหารต้นทุนสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถทำอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อนจากร้อยละ 46.63 เป็นร้อยละ 47.77 และมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 15.66 ของยอดขาย ส่งผลให้กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจากจำนวน 262.21 ล้านบาท เป็น 266.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.75

ในส่วนของสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 2,077.14 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยสินค้างเหลือจำนวน 674.31 ล้านบาท สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 610.28 ล้านบาท และสินทรัพย์สิทธิการใช้งานจำนวน 399.90 ล้านบาท ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ คือ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 193.56 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่าเพิ่มขึ้น และสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้งานที่เกิดขึ้น มีสาเหตุจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 “สัญญาเช่า” มาประยุกต์ใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ส่งผลให้สินทรัพย์รวมของบริษัทมีมูลค่าสูงขึ้น

ในส่วนของหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 867.49 ล้านบาท ส่วนสำคัญประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 391.31 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 317.26 ล้านบาท ซึ่งการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญเกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 “สัญญาเช่า” มาประยุกต์ใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ส่งผลให้หนี้สินรวมของบริษัทมีมูลค่าสูงขึ้น

ในส่วนของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่าเท่ากับ 1,209.65 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 174.27 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้น 92.27 ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร 925.61 ล้านบาท ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 150.03 ล้านบาท เกิดจากกำไรของปีจำนวน 266.79 ล้านบาท หักลบกับการจ่ายเงินปันผล 116.75 ล้านบาท

ผลการดำเนินงาน

รายได้

บริษัทมียอดขายและให้บริการเท่ากับ 1,548.15 ล้านบาท 1,806.55 ล้านบาท และ 1,704.26 ล้านบาท ในปี 2561 ปี 2562 และปี 2563 ตามลำดับ โดยมีรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์ดังนี้

ประเภทรายได้จากการจำหน่าย/ บริการ	2561		2562		2563	
	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ
เครื่องประดับเพชรและอื่นๆ	1,311.02	84.68	1,589.26	87.97	1,506.83	88.42
เพชรกะรัต	231.73	14.97	211.55	11.71	191.99	11.27
รายได้ค่าบริการ	5.40	0.35	5.74	0.32	5.44	0.31
รวมรายได้	1,548.15	100.00	1,806.55	100.00	1,704.26	100.00

สำหรับปี 2561 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทเท่ากับ 1,548.15 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 2.48 และเพชรกระรัตมียอดจำหน่ายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 9.91 เกิดจากการวิเคราะห์ความต้องการของกลุ่มลูกค้า เพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ที่ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าเป็นอย่างดี รวมถึงมีการบริหารการแบ่งกลุ่มสินค้าและเพิ่มการให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

สำหรับปี 2562 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทเท่ากับ 1,806.55 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 21.22 แต่เพชรกระรัตมียอดจำหน่ายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 8.71 เกิดจากการวิเคราะห์กลุ่มลูกค้า และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ซึ่งบริษัทได้หาวัตถุดิบใหม่ ๆ มาเพื่อสรรสร้างสินค้าให้มีความหลากหลายมากขึ้น เช่น เพชร 90 เหลี่ยม เพชร 19 สตางค์ หรือสินค้าที่ทำจากเงินประดับเพชร ดังที่ได้กล่าวมาก่อนหน้านี้ และยังคงมีการบริหารต้นทุน การแบ่งกลุ่มสินค้า และการรักษาการให้บริการลูกค้าที่มีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ

สำหรับปี 2563 ยอดขายและรายได้จากการให้บริการของบริษัทเท่ากับ 1,704.26 ล้านบาท โดยในส่วนของเครื่องประดับเพชรลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 5.19 เพชรกระรัตมียอดจำหน่ายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 9.25 เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ในช่วงต้นปี ซึ่งสาขาของบริษัทที่ดำเนินการอยู่ในห้างสรรพสินค้าเกือบทั้งหมดต้องหยุดดำเนินการชั่วคราวในช่วงไตรมาส 2 จากมาตรการป้องกัน COVID-19 ส่งผลให้ยอดขายและรายได้ของบริษัทลดลงตามลำดับ

การแบ่งรายได้จากการขายของบริษัทตามช่องทางจำหน่ายสามารถแยกได้ดังนี้

ช่องทางการจำหน่าย	2561			2562			2563		
	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ	จำนวนเงิน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	เติบโต ร้อยละ
ห้างสรรพสินค้า	567.97	36.69	(2.85)	645.77	35.75	13.70	575.56	33.77	(10.87)
พื้นที่เช่าและอื่น ๆ	979.60	63.28	2.30	1,153.60	63.86	17.76	1,085.03	63.67	(5.94)
ออนไลน์	0.58	0.03	262.50	7.18	0.39	1,137.93	43.67	2.56	508.22
รวม	1,548.15	100.00	0.37	1,806.55	100.00	16.69	1,704.26	100.00	(5.66)

หมายเหตุ: ไม่รวมรายได้อื่น

บริษัทมีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศทั้งในเขตกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัด โดยมูลค่าและอัตราส่วนของรายได้จากการขายของบริษัทในช่วงตั้งแต่ปี 2561 ถึง ปี 2563 มีรายละเอียดดังนี้

ช่องทางการจำหน่าย	2561		2562		2563	
	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ	จำนวน ล้านบาท	สัดส่วน ร้อยละ
กรุงเทพฯ	788.47	50.93	916.20	50.72	891.11	52.29
ต่างจังหวัด	759.68	49.07	890.35	49.28	813.15	47.71
รวม	1,548.15	100.00	1,806.55	100.00	1,704.26	100.00

หมายเหตุ: ไม่รวมรายได้อื่น

ต้นทุนขาย และกำไรขั้นต้น

บริษัทมีต้นทุนขายจำนวน 860.50 ล้านบาท 964.09 ล้านบาท และ 890.19 ล้านบาท ในปี 2561 ปี 2562 และปี 2563 ตามลำดับ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าต้นทุนขายเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงของรายได้ เนื่องจากบริษัทมีนโยบายในการบริหารจัดการสัดส่วนกำไรขั้นต้นให้อยู่ในระดับที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 45 โดยการบริหารต้นทุนจะทำทั้งในส่วนของการบริหารต้นทุนการผลิต โดยบริษัทมีการวางแผนการผลิตและการซื้อวัตถุดิบเป็นระยะและในปริมาณที่มากทำให้บริษัทมีอำนาจในการต่อรองราคา และในส่วนของ การวางแผนการจัดจำหน่ายสินค้าในแต่ละประเภท และในแต่ละระดับราคาตามแผนการตลาดให้มีสัดส่วนการขายที่สมดุลและมีประสิทธิภาพ สำหรับสินค้าหลักของบริษัทมี 2 ประเภท คือ 1) เครื่องประดับ 2) เพชรกะรัต ตามปกติสินค้าประเภทเครื่องประดับของ บริษัทจะมีอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่าสินค้าประเภทเพชรกะรัต ทั้งนี้สินค้าเครื่องประดับจะมีอัตรากำไรขั้นต้นแตกต่างกันไปในแต่ละรูปแบบและระดับราคา สำหรับอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 44.42 ร้อยละ 46.63 และร้อยละ 47.77 ในปี 2561 ปี 2562 และปี 2563 ตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายผันแปรที่ผันแปรตามยอดขายและการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าตอบแทนพนักงานขายในรูปของค่าคอมมิชชั่น ค่าโฆษณาหรือค่าประชาสัมพันธ์ และค่าธรรมเนียมและดอกเบี้ยบัตรเครดิต ใน ส่วนของค่าใช้จ่ายคงที่ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าขนส่งสินค้า ค่าเสื่อมราคา และค่าเช่าพื้นที่ขายที่มีการปรับตัวสูงขึ้นตาม อัตราราคาเงินเฟ้อ

สำหรับในปี 2561 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 454.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.55 เมื่อเปรียบเทียบกับ ช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตรากำไรขั้นต้นการขายและบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 29.36 เพิ่มขึ้น จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.02 เนื่องจากค่าเช่าจากการขยายสาขาในส่วนของพื้นที่เช่าในช่วงระหว่างปีและ ค่าใช้จ่ายพนักงานเนื่องจากมีการจ้างพนักงานเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการขยายตัวทางธุรกิจ

สำหรับในปี 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 529.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.41 เมื่อเปรียบเทียบกับ ช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตรากำไรขั้นต้นการขายและบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 29.29 ลดลง จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.36 เนื่องจากได้มีการบริหารและควบคุมค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพทั้ง ค่าใช้จ่ายผันแปรและค่าใช้จ่ายคงที่

สำหรับในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 473.59 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.71 เมื่อเปรียบเทียบกับ ช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้อัตรากำไรขั้นต้นการขายและบริหาร เมื่อเปรียบเทียบกับยอดขายมีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 27.79 ลดลง จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 29.29 โดยส่วนใหญ่เป็นผลจากการลดลงของค่าเช่าสาขาที่ได้รับผลกระทบจากมาตรการ ปิดห้างชั่วคราวของรัฐบาล ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่ากิจกรรมส่งเสริมการตลาด ที่มีการควบคุมการใช้จ่ายที่ลดลงตามยอดขาย

กำไรจากการดำเนินงานและกำไรเบ็ดเสร็จรวม

สำหรับปี 2561 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 238.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับร้อยละ 2.98 เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัท มีมูลค่าเท่ากับ 191.19 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.50 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีอัตรากำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 12.35 และร้อยละ 11.92 ในปี 2561 และ 2560 ตามลำดับ

สำหรับปี 2562 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 327.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับร้อยละ 37.05 เกิดจากกำไรขั้นต้นและรายได้อื่นที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัท มีมูลค่าเท่ากับ 262.21 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.15 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น ประกอบกับการบริหารค่าใช้จ่ายได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 14.51 และร้อยละ 12.35 ในปี 2562 และ 2561 ตามลำดับ

สำหรับปี 2563 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 343.74 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนเท่ากับร้อยละ 5.08 เกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น และการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรเบ็ดเสร็จรวมของบริษัท มีมูลค่าเท่ากับ 266.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.7 จากงวดเดียวกันของปีก่อนเกิดจากการบริหารค่าใช้จ่ายได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และการลดลงของค่าเช่า โดยบริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมเท่ากับร้อยละ 15.65 และร้อยละ 14.51 ในปี 2563 และ 2562 ตามลำดับ

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 2,077.14 ล้านบาท และ 1,488.30 ล้านบาท ตามลำดับ ขยายตัวเพิ่มขึ้น 588.84 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 39.56 สาเหตุหลักมาจากการรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 และการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาว

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 1,472.91 ล้านบาท และ 1,302.82 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70.91 และร้อยละ 87.54 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทประกอบด้วยสินทรัพย์ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 41.55 ล้านบาท และ 118.50 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.00 และร้อยละ 7.96 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 146.71 ล้านบาท และ 128.87 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.06 และร้อยละ 8.66 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ บริษัทมีลูกหนี้การค้าในสัดส่วนที่น้อยเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวมเนื่องจากขายสินค้าด้วยเงินสดเป็นส่วนใหญ่ ลูกหนี้การค้าเกิดจากการขายสินค้าและเก็บเงินผ่านห้างสรรพสินค้า หรือผ่านช่องทางการขาย E-Commerce ของลูกค้า ซึ่งมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 1 เดือน

ลูกหนี้การค้าสามารถแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ระยะเวลาค้าง	31 ธ.ค. 2561	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2562	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2563	ร้อยละ
อยู่ในกำหนดชำระ	115.67	98.33	116.37	97.98	136.15	96.08
ไม่เกิน 3 เดือน	0.93	0.79	1.29	1.09	4.46	3.15
เกินกำหนดชำระ 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	0.07	0.05	0.06	0.04
เกินกำหนดชำระ 6 เดือน ถึง 9 เดือน	-	-	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ 9 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระเกิน 12 เดือน ขึ้นไป	1.04	0.88	1.04	0.88	1.04	0.73
รวม	117.64	100.00	118.77	100.00	141.71	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1.04)	(0.88)	(1.04)	(0.88)	(1.04)	(0.73)
รวมสุทธิ	116.60	99.12	117.73	99.12	140.67	99.27

ลูกหนี้การค้าของบริษัทประกอบด้วยลูกหนี้ห้างสรรพสินค้าจากการขายสินค้าผ่านห้างสรรพสินค้าขนาดใหญ่ และบริษัทที่ให้บริการร้านค้า E-Commerce ซึ่งบริษัทจะได้รับชำระเงินภายในประมาณ 25 ถึง 30 วัน ซึ่งลูกหนี้การค้าประเภทนี้ส่วนใหญ่จะจ่ายชำระเงินตามกำหนดชำระและไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ในปี 2563 และ 2562 ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 29 และ 24 วัน ตามลำดับ ในอดีตบริษัทมีลูกหนี้จากลูกค้าที่ทำสัญญาคล้ายแฟรนไชส์กับบริษัทที่นำสินค้าของบริษัทไปจำหน่ายต่อนั้น บริษัทได้รับชำระทั้งหมดแล้วเหลือเพียงบางส่วนที่ไม่สามารถเรียกเก็บได้ซึ่งบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนแล้ว

3) สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 674.37 ล้านบาท และ 638.73 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32.47 และร้อยละ 42.92 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินค้าคงเหลือของบริษัทประกอบด้วย

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	31 ธ.ค. 2561	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2562	ร้อยละ	31 ธ.ค. 2563	ร้อยละ
วัตถุดิบ	40.07	6.83	45.46	7.12	56.35	8.36
งานระหว่างทำ	7.16	1.22	21.00	3.29	28.85	4.28
สินค้าสำเร็จรูป	529.51	90.23	562.49	88.06	578.69	85.81
วัสดุสิ้นเปลือง	10.12	1.72	9.78	1.53	10.48	1.55
รวมสุทธิ	586.86	100.00	638.73	100.00	674.37	100.00

ณ 31 ธันวาคม 2563 ปริมาณสินค้าคงเหลือของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 638.73 ล้านบาท ณ วันสิ้นงวดของปีก่อน เป็นจำนวน 674.37 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 35.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.58 โดยส่วนใหญ่เกิดจากเครื่องประดับเพชรที่เป็นสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น 16.20 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการบริหารปริมาณสินค้าคงเหลือเพื่อให้มีเพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า แต่เนื่องจากในช่วงปลายปีเกิดสถานการณ์โควิด-19 ระลอกที่ 2 จึงทำให้มีปริมาณสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจากที่คาดเล็กน้อย

นโยบายการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือในส่วนเครื่องประดับเพชร บริษัทจะมีการเก็บข้อมูลปริมาณของสินค้าแยกตามรูปแบบ เพื่อนำมาจัดประเภทสินค้าที่เคลื่อนไหวช้า เมื่อสินค้ามีการเคลื่อนไหวช้า บริษัทจะย้ายสินค้าชิ้นนั้น ๆ

ไปยังสาขาอื่น เพื่อให้มีโอกาสดูกเลือกซื้อมากขึ้น ทั้งนี้หากรูปแบบของสินค้าแบบใดที่ไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทจะนำสินค้าดังกล่าวมาจัดรายการส่งเสริมการขาย เช่น ให้ส่วนลดเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ ทำให้มีอัตรากำไรต่ำกว่าเดิม หรือหากยังไม่สามารถจำหน่ายได้ บริษัทมีนโยบายจัดการสินค้าดังกล่าวโดยนำกลับมาผลิตใหม่ แต่ในส่วนของสินค้าสำเร็จรูปเพชรกะรัตและวัตถุดิบเพชรนั้นจะไม่มีการนับอายุผลิตภัณฑ์ แต่จะมีการเปรียบเทียบราคาค้นทุนกับราคาตลาดโลกเพื่อประมาณการค้อยค่าของสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทพยายามรักษาระยะเวลาขายสินค้าประมาณ 250 วัน โดยในปี 2563 และ 2562 ระยะเวลารายขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 269 และ 232 วันตามลำดับ

4) สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 610.28 ล้านบาท และ 416.72 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.38 และร้อยละ 28.00 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเป็นเงินฝากประจำระยะสั้นและเงินลงทุนในกองทุนเปิดกับสถาบันการเงินหลายแห่งในประเทศ ไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 604.23 ล้านบาท และ 185.48 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.09 และร้อยละ 12.46 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหลักของบริษัท ได้แก่ สินทรัพย์สิทธิการใช้ โดยในปี 2563 บริษัทได้เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือนเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีได้มีการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทจึงมีสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจำนวน 399.90 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 100.00

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นที่สำคัญคือ สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 97.48 ล้านบาท และ 67.13 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นกู้ของหลายบริษัทที่มีกำหนดชำระ 2 ถึง 10 ปี ซึ่งทุกบริษัท ณ วันที่ลงทุนจะต้องเป็นหุ้นกู้ที่มีการจัดอันดับอยู่ในกลุ่มระดับลงทุน หรือ Investment Grade ที่เหลือส่วนใหญ่จะเป็นอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 69.39 ล้านบาท และ 78.35 ล้านบาท ตามลำดับ การลดลงในมูลค่าสุทธิของอาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีสาเหตุจากค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด การลงทุนในระหว่างปีซึ่งจะเป็นการลงทุนในการขยายสาขา และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อช่วยในการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อนำมาวางแผนทางการตลาด

สภาพคล่อง

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	31 ธ.ค. 2561	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2563
กำไรสุทธิ	191.19	262.21	266.79
ปรับรายการที่กระทบกำไรสุทธิ	69.94	83.60	169.35
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงาน	261.13	345.81	436.14
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	58.32	(58.78)	(52.61)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สิน	(8.06)	103.35	16.49
จ่ายภาษีเงินได้	(50.70)	(53.59)	(58.18)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	260.69	336.79	341.84
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(108.89)	(125.45)	(232.34)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(145.51)	(132.45)	(186.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	6.29	78.89	(76.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน ต้นงวด	33.32	39.61	118.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วัน ปลายงวด	39.61	118.50	41.55

1) สภาพคล่องกระแสเงินสด

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทในปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ 341.83 ล้านบาท และ 336.79 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการที่บริษัทมีกำไรที่เพิ่มขึ้น กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุนปี 2563 และปี 2562 มียอดใช้ไป 232.33 ล้านบาท และ 125.45 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากการนำเงินที่ได้จากการดำเนินงานไปลงทุนในกองทุนเปิดซึ่งเป็นเงินลงทุนระยะสั้นและหุ้นกู้ สำหรับกระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงินในปี 2563 และปี 2562 มียอดใช้ไป 186.45 ล้านบาท และ 132.45 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นการจ่ายเงินปันผล

2) อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทมียอดขายเพิ่มขึ้นในทุก ๆ ปี และมีการขายกิจการเพิ่มสาขา ทำให้บริษัทต้องมีการใช้เงินทุนหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้น เพื่อใช้ในการซื้อวัตถุดิบเพิ่มขึ้นและเก็บสินค้าคงเหลือให้ลูกค้าสามารถเลือกซื้อได้มากขึ้น ซึ่งบริษัทมีการจัดหาเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าวจากเจ้าหนี้การค้า โดยบริษัทได้รับเครดิตอยู่ในช่วง 90 – 180 วัน และอีกส่วนหนึ่งมาจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัท เนื่องจากบริษัทขายสินค้าเป็นเงินสดจึงทำให้บริษัทมีวงจรมีเงินสดที่ค่อนข้างนาน สำหรับปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 143 วัน และ 150 วัน ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 2.75 เท่า และ 3.14 เท่า ตามลำดับ อัตราส่วนสภาพคล่องที่ลดลงเนื่องจากผลกระทบจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ซึ่งบริษัทต้องรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประสิทธิภาพการดำเนินงาน

เนื่องจากบริษัทไม่มีโรงงานสำหรับผลิตสินค้าเป็นของตนเอง และใช้การเช่าพื้นที่ที่ใช้สำหรับจำหน่ายสินค้าแทนการซื้อ จึงมีสินทรัพย์ถาวรน้อย จึงไม่ควรรู้้อตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรประเมินประสิทธิภาพการใช้สินทรัพย์ของบริษัท ดังนั้นอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมจะแสดงประสิทธิภาพการดำเนินงานได้เหมาะสมกว่า

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2563 และ 2562 อยู่ที่ร้อยละ 22.26 และร้อยละ 29.40 ตามลำดับ ซึ่งเป็นการปรับลดลง แม้ในปี 2563 บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงาน 343.74 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่มีกำไรจากการดำเนินงานอยู่ที่ 327.13 ล้านบาท แต่เนื่องจากในปี 2563 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นประมาณ 588.84 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลจากการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้จ่ายจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 โดยถ้าคิดอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมโดยไม่รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้จ่ายจะทำให้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมของปี 2563 อยู่ที่ร้อยละ 33.41

แหล่งที่มาของเงินทุน

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 867.49 ล้านบาท และ 428.67 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียน และไม่หมุนเวียนที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเท่ากับ 391.31 ล้านบาท และ 376.66 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.10 และร้อยละ 87.87 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ โดยมีระยะเวลาชำระหนี้ เท่ากับ 155 วัน และ 106 วันตามลำดับ เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นเนื่องจากการผลิตสินค้ามากขึ้นเพื่อรองรับรายการขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังของปี หลังจากการล็อกดาวน์เพื่อควบคุมสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 นอกจากนี้บริษัทได้มีการเจรจาต่อรองขยายระยะเวลาการชำระหนี้กับเจ้าหนี้ให้ยาวนานขึ้นด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 560 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้ยืมทรัสต์บริษัท เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมจากธนาคาร ในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 1-6 เดือน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน อย่างไรก็ตาม องค์กรปัจจุบันแหล่งเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการดำเนินงานในแต่ละงวด และมีได้มีการใช้วงเงินต่าง ๆ ที่บริษัทได้จากสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้น อีกทั้งบริษัทมีวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 550 ล้านบาท และจำนวนเงิน 7.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

2) หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนเท่ากับ 409.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.24 ของหนี้สินรวม โดยบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าพื้นที่ร้านค้า อาคารสำนักงาน และยานพาหนะที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินที่ต้องชำระตามสัญญาเช่า ตามหลักเกณฑ์ของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินตามสัญญาเช่ามีกำหนดชำระดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ไม่เกิน 1 ปี	92.52
1 ปีถึง 5 ปี	263.18
เกิน 5 ปี	54.08
รวม	409.78

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมูลค่าเท่ากับ 1,209.65 ล้านบาท และ 1,059.63 ล้านบาท ตามลำดับ และมีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรเท่ากับ 925.61 ล้านบาท และ 775.59 ล้านบาท ตามลำดับ กำไรสะสมเพิ่มขึ้น 150.03 ล้านบาท เนื่องจากผลกำไรของปีจำนวน 266.79 ล้านบาท และในระหว่างปี บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรเป็นจำนวน 116.76 ล้านบาท ในระหว่างปี 2563 และ 2562 บริษัทได้มีการจ่ายเงินปันผลตามที่คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นอนุมัติดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562	59,253	0.34
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562	73,195	0.42
		<u>132,448</u>	<u>0.76</u>
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563	85,393	0.49
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563	31,369	0.18
		<u>116,762</u>	<u>0.67</u>

อย่างไรก็ดี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผล

จาก

“บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในแต่ละปี โดยกำหนดจ่ายปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท และตามกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ”

เป็น

“บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในแต่ละปี โดยกำหนดจ่ายปีละ 2 ครั้ง ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังจากหักภาษี และการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ในแต่ละปี และการระงับผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญาทางการเงิน (ถ้ามี) โดยเงินปันผลที่จ่ายจะต้องมีจำนวนไม่เกินกว่ากำไรสะสมจากงบการเงินของบริษัทฯ

อัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน แผนการลงทุน การสำรองเงินไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ การสำรองเงินไว้เพื่อลงทุนในอนาคต การสำรองเงินไว้เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืม เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาทางการเงิน ภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงข้อกำหนดทางกฎหมายและความจำเป็นอื่น ๆ

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้นได้ และรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป”

เนื่องจากนโยบายการจ่ายปันผลของบริษัทฯ นั้นถูกกำหนดตั้งแต่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ในปี 2552 นโยบายการจ่ายปันผลที่แก้ไขนี้จะช่วยสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทและสภาพเศรษฐกิจปัจจุบัน

ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในปี 2563 หดตัวลงร้อยละ 6.1 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับเศรษฐกิจโลกจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 อย่างไรก็ดีตั้งแต่ในช่วงครึ่งหลังของปีเศรษฐกิจไทยก็กลับมาเป็นบวกกว่าช่วงครึ่งปีแรก แม้ว่าจะมีการระบดระลอกสองในช่วงปลายปี ซึ่งในปี 2564 คาดว่าเศรษฐกิจไทยจะสามารถกลับมาขยายตัวได้อีกครั้ง โดยมีแรงหนุนจากการใช้จ่ายของภาครัฐ มาตรการเยียวยาต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนและกระตุ้นการจับจ่ายของภาคเอกชนและครัวเรือน รวมถึงความหวังที่วัคซีนจะได้ผลในทางที่ดี จากทิศทางดังกล่าวจะยังส่งผลให้เงินทุนหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจยังคงมีแรงขับเคลื่อนแม้จะยังไม่ทั่วถึงทุกภาคส่วน ซึ่งบริษัทจะยังคงมุ่งเน้นสร้างการเจริญเติบโตของธุรกิจภายในประเทศ โดยให้ความสำคัญในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และรูปแบบสินค้าอย่างมีคุณภาพ การบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารช่องทางการจัดจำหน่าย และสื่อการตลาดทั้งออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึงทั้งกลุ่มลูกค้าปัจจุบัน และลูกค้าใหม่เพื่อสร้างฐานลูกค้าที่เข้มแข็งต่อไป

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 บริษัท ได้ตกลงจ่ายคำตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่

1. นายประวิทย์ วิจารณ์านนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ
2. นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ
3. นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622 หรือ
4. นายบุญเกษม สารกลิ่น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11888

หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นจากบริษัท พีวี ออดิท จำกัด หรือผู้สอบบัญชีอื่นที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งมีความเป็นอิสระและไม่มีผลประโยชน์ส่วนได้เสียใดๆกับบริษัท โดยพิจารณาเห็นว่ามีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้สอบบัญชีได้เป็นอย่างดี และเห็นควรนำเสนอผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติคำตอบแทนผู้สอบบัญชี จำนวน 1,880,000 บาท

คำบริการอื่น ๆ

-ไม่มี-

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมี นายอำนาจ นาครัชตะอมร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายไพโรจน์ มาลีหอม และนางสาวชนวา เคนเมฆา เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนายวรวิฑร์ เศรษฐสุนทรักษ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2563 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่าน เข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้งและเป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1 สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2563 โดยได้ร่วมประชุมเพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหาร ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรับทราบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีประจำปี 2563

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าว ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- 2 สอบทานระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเหมาะสมและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในอันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้รวมทั้งการประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่และความรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ อัตรากำลัง และงบประมาณ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้พิจารณาบททวนงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม และสอดคล้องกับคู่มือแนวทางการตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล เป็นไปตามหลักมาตรฐานสากล

- 3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบการจัดการ การบริหาร การดำเนินงาน สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งข้อกำหนดของบริษัทและข้อผูกพันที่บริษัทมีกับบุคคลภายนอก

- 4 สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่มีสาระสำคัญได้รับการเปิดเผย และแสดงรายการในงบการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้วอย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 5 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว

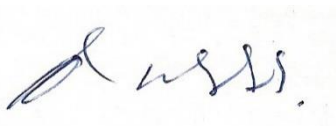
เห็นควรเสนอแต่งตั้งสำนักงานตรวจสอบบัญชี บริษัท พีวี ออดิท จำกัด โดย นายประวิทย์ วิศวกรรมานนท์ ผู้สอบบัญชี รับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 หรือ นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 หรือ นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622 หรือ นายบุญเกษม สารกลิ่น ผู้สอบบัญชีรับ อนุญาต ทะเบียนเลขที่ 11888 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2563

โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ดังนี้

- ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท
- ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่าง ๆ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบโดยสรุป

ในรอบปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยใช้ความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ และทำหน้าที่ได้โดยอิสระ และมีความเห็นว่าบริษัทมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และการดำเนินงาน อย่างถูกต้อง มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่าง ๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง และมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแล กิจการที่คืออย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นและเหมาะสม กับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



อำนาจ นาคritchตะอมร

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาบรรษัทภิบาล รวมทั้งจัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการที่เป็นอิสระ ทำหน้าที่กำกับดูแลงบการเงิน ประเมินระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าจากการปฏิบัติตามที่กล่าวมาข้างต้น สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 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 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

สินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 7 นโยบายการบัญชีและรายละเอียดของสินค้าคงเหลือ ตามลำดับ สินค้าคงเหลือของบริษัทเป็นเครื่องประดับเพชรที่อาจได้รับความผันผวนตามความนิยมของลูกค้า และส่วนใหญ่ได้เก็บรักษาไว้ตามสาขาต่าง ๆ ซึ่งมีจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญต่องบการเงิน ทำให้อาจมีความเสี่ยงไม่สามารถขายได้ในราคาที่คาดไว้และอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความมีอยู่จริงของสินค้าคงเหลือที่เก็บไว้ตามสาขาต่าง ๆ และมีผลต่อการแสดงมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเหมาะสมของการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยการตรวจสอบราคาขายสินค้าหลังวันสิ้นปีในส่วนที่เป็นการขายปกติและการขายแบบมีส่วนลดและเปรียบเทียบกับราคาทุนของสินค้าคงเหลือ เพื่อพิจารณาถึงกำไรที่เกิดขึ้นว่าจะไม่มีการขายสินค้าในราคาที่ต่ำกว่าราคาทุน นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือตามสาขาต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีอยู่จริง

การรับรู้รายได้

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 นโยบายการบัญชีของการรับรู้รายได้ บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าผ่านสาขาของบริษัทและมีปริมาณรายการจำนวนมาก โดยบริษัทได้นำระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการรวบรวมรายการและการบันทึกข้อมูลทางบัญชีด้านรายได้ รวมถึงการบันทึกรายการต้นทุนขาย ทำให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับความครบถ้วนของรายการขายและการรับรู้รายได้ไม่ตรงตามงวดบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในและสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทใช้ในการรวบรวมและประมวลผลข้อมูลเกี่ยวกับวงจรการรับรู้รายได้และต้นทุนขาย และทดสอบความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมที่สำคัญของการบันทึกรายได้และต้นทุนขาย นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้มีการตรวจสอบรายงานการขายประจำวันกับรายงานการรับชำระเงินและใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร และสุ่มตรวจสอบกับใบกำกับภาษีหรือใบเสร็จรับเงิน และทดสอบการตัดสินค้าที่ขายออกจากรายงานสินค้าคงเหลือเพื่อดูการบันทึกต้นทุนขาย รวมทั้งทดสอบการตัดยอดเพื่อตรวจสอบรายได้ที่รับรู้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้นถูกต้อง

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้ในปัจจุบันมาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

อุสม ใจฟู

(นางสาวอุสม ใจฟู)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 22 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5, 24	41,546,259.82	118,503,539.48
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 6, 24	146,710,972.50	128,871,665.93
สินค้าคงเหลือ	7	674,371,572.98	638,728,273.19
สินทรัพย์ทางการเงิน			
หมุนเวียนอื่น	8, 24, 25	610,276,511.26	416,721,425.99
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,472,905,316.56	1,302,824,904.59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่			
หมุนเวียนอื่น	8, 24	97,482,109.77	67,128,357.33
อาคารและอุปกรณ์	2, 9	52,809,931.22	63,618,005.56
สินทรัพย์สิทธิการใ้	2, 10	399,899,618.97	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4, 11	16,582,703.01	14,725,750.06
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	2,307,719.32	3,584,664.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2	35,152,865.94	36,417,713.71
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		604,234,948.23	185,474,491.32
รวมสินทรัพย์		2,077,140,264.79	1,488,299,395.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 13, 24, 25	391,314,049.22	376,661,202.04
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		3,843,314.68	2,819,437.45
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2, 14, 24	92,517,351.03	-
ภาษีเงิน ได้นับคืนบุคคลค้างจ่าย		47,444,676.61	35,514,325.02
รวมหนี้สินหมุนเวียน		535,119,391.54	414,994,964.51
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2, 14, 24	317,256,364.59	-
ประมาณการหนี้สิน		4,929,720.00	4,910,323.44
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	10,182,741.00	8,768,123.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		332,368,825.59	13,678,446.44
รวมหนี้สิน		867,488,217.13	428,673,410.95
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 175,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		175,000,000.00	175,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 174,273,125 หุ้น ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		174,273,125.00	174,273,125.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	16	92,267,172.80	92,267,172.80
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	17	17,500,000.00	17,500,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	18	925,611,749.86	775,585,687.16
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,209,652,047.66	1,059,625,984.96
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,077,140,264.79	1,488,299,395.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้จากการขาย		1,704,261,165.87	1,806,550,838.86
ต้นทุนขาย	19	(890,194,300.73)	(964,087,314.61)
กำไรขั้นต้น		814,066,865.14	842,463,524.25
รายได้อื่น		3,257,596.65	13,720,555.86
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	19	(327,107,861.05)	(383,277,408.39)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 19	(146,479,994.24)	(145,777,273.15)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		343,736,606.50	327,129,398.57
ต้นทุนทางการเงิน	19	(5,559,709.12)	(29,273.55)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		338,176,897.38	327,100,125.02
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(71,388,380.93)	(64,891,243.67)
กำไรสำหรับปี		266,788,516.45	262,208,881.35
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		266,788,516.45	262,208,881.35
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		1.53	1.50
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		174,273,125	174,273,125

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูนิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	บาท				
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	174,273,125.00	92,267,172.80	17,500,000.00	645,824,380.81	929,864,678.61
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินปันผล	18	-	-	(132,447,575.00)	(132,447,575.00)
กำไรสำหรับปี		-	-	262,208,881.35	262,208,881.35
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	174,273,125.00	92,267,172.80	17,500,000.00	775,585,687.16	1,059,625,984.96
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เงินปันผล	18	-	-	(116,762,453.75)	(116,762,453.75)
กำไรสำหรับปี		-	-	266,788,516.45	266,788,516.45
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>174,273,125.00</u>	<u>92,267,172.80</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>925,611,749.86</u>	<u>1,209,652,047.66</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	338,176,897.38	327,100,125.02
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)		
กิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	96,055,388.71	21,486,706.14
ขาดทุนด้านเครดิต(กลับรายการ)	11,085.64	(114,371.72)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	81.91
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	(1,356,148.13)	(2,707,115.55)
ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมในตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น	266,936.84	144,202.97
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,086,441.65)	(418,563.61)
ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	87,135.96	31,609.27
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,414,618.00	2,839,314.00
ดอกเบี้ยรับ	(2,991,129.18)	(2,577,375.81)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,559,709.12	29,273.55
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	436,138,052.69	345,813,886.17
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(17,761,581.36)	(1,536,742.26)
สินค้าคงเหลือ	(35,643,299.79)	(51,863,632.83)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	793,077.18	(5,382,516.26)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15,463,037.40	102,267,277.89
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	1,023,877.23	1,256,942.82
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	(177,570.10)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	400,013,163.35	390,377,645.43
จ่ายภาษีเงินได้	(58,181,084.00)	(53,592,093.94)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	341,832,079.35	336,785,551.49

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
หลักทรัพย์เพื่อค้าเพิ่มขึ้น	(192,198,937.14)	(43,809,705.61)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	(30,440,888.40)	(67,159,966.60)
ซื้ออุปกรณ์	(6,843,150.25)	(8,339,443.79)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	12,616.82
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,754,400.00)	(8,691,350.00)
รับดอกเบี้ย	2,902,318.33	2,539,328.90
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(232,335,057.46)	(125,448,520.28)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(64,160,849.83)	-
จ่ายดอกเบี้ย	(5,540,312.56)	(138.79)
จ่ายเงินปันผล	(116,753,139.16)	(132,443,778.80)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(186,454,301.55)	(132,443,917.59)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(76,957,279.66)	78,893,113.62
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	118,503,539.48	39,610,425.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	41,546,259.82	118,503,539.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่มีใช้เงินสด

 สินทรัพย์ที่ได้มาจากการทำสัญญาเช่า

25,019,796.50

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

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 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้น เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์ และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและในงวดอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

การเปลี่ยนแปลงจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี 2563 บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและ โมเดลธุรกิจของบริษัท (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทาง

การเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการ
แสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต - บริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อ
ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า โดยฝ่ายบริหารของบริษัทพิจารณาแล้วว่า การรับรู้รายการผล
ขาดทุนด้านเครดิตข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐาน
การบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดง
รายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มี
ระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่า
ดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทาง
การเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปี
ก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า
มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

	บาท		
	31 ธันวาคม 2562	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์	63,618,005.56	(1,284,488.76)	62,333,516.80
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	501,953,808.96	501,953,808.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	36,417,713.71	(471,770.60)	35,945,943.11

	บาท		
	ผลกระทบจากมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน		
	31 ธันวาคม 2562	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	90,280,490.66	90,280,490.66
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	409,917,058.94	409,917,058.94

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่
เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงิน
กู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	บาท
การผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	132,896,916.45
บวก สิทธิที่จะขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ	392,281,429.73
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(24,980,796.58)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	500,197,549.60
ประกอบด้วย	
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	90,280,490.66
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	409,917,058.94
รวม	500,197,549.60

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่
1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท
พื้นที่เช่า	385,401,887.90
อาคารสำนักงาน	112,940,267.98
ยานพาหนะ	3,611,653.08
รวม	501,953,808.96

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางการบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคตมาใช้ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยใช้วิธีการอย่างง่าย
- เลือกที่จะไม่นำการลดค่าเช่าตามสัญญาจากผู้ให้เช่า มาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า โดยทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลด พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเช่าที่ลดลง และบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินหลังจากการสิ้นสุดการถือปฏิบัติแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เกณฑ์ในการวัดค่าในการจัดทางการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่น ๆ ในสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น ๆ เกณฑ์ในการจัดทางการเงินใช้ราคาทุนเดิม

รายได้

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว โดยแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ในกรณีที่มีการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ (Multiple element arrangements) องค์ประกอบของรายได้จะบันทึกเป็นส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าที่ส่งมอบและภาระที่ต้องปฏิบัติในการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญาโดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

สิทธิที่มอบให้กับลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าเพิ่ม

บริษัทได้จัดให้มีสิทธิที่มอบให้กับลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าเพิ่ม โดยจะให้คะแนนสะสมกับลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัท ซึ่งสามารถนำไปใช้เป็นส่วนลดสำหรับการซื้อสินค้าในอนาคต

บริษัทบันทึกส่วนของราคาของการให้บริการให้กับคะแนนสะสมตามเกณฑ์ราคาขายแบบเอกเทศ และจะรับรู้รายได้เมื่อโอนสินค้าในอนาคตให้ลูกค้า หรือรับรู้เมื่อสิทธิในการเลือกหมดอายุ

ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยรับรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนการกู้ยืมรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายอื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน - โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัทรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มียตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่บริษัทประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจของบริษัท (Business Model) ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น จัดประเภทเป็น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ณ วันที่ทำรายการ (Trade date) และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อถือครองตามโมเดลธุรกิจที่ไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา หรือข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดที่ไม่ได้เป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการขายจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อเข้าเงื่อนไขทั้งสองข้อในการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนด สินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมจะแสดงเป็นรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจนกว่าจะจำหน่ายซึ่งจะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายตราสารดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และดอกเบี้ยรับซึ่งคำนวณด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้/หน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ให้โอนผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ และมีความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

บริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายโดยใช้ข้อมูลสถานะคงค้างในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ อายุของหนี้ที่ค้าง กว้างหรือแคบของหนี้ที่เป็นอยู่ในขณะนั้น และข้อสมมติฐานรวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจมหภาคในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้น การปรับปรุงค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช่จ่ายการผลิตอย่างเหมาะสม

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

บริษัทตั้งค่าเพื่อมูลค่าสินทรัพย์ลดลงสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย สิ้นสมัยและค้างนาน

อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทึกลงในกำไรหรือขาดทุนซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

รายการกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่าย คือ ผลต่างระหว่างสิ่งคอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชี โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน ดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	จำนวนปี
พื้นที่เช่า	3 และ 7
อาคารสำนักงาน	7
ยานพาหนะ	3

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกรวบรวมค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า โดยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายจะเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

ภายใต้สัญญาเช่าการเงินได้กำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินเมื่อครบกำหนดตามมูลค่าหรืออัตราที่ตกลงร่วมกัน ดังนั้น หากบริษัทมีนโยบายเลือกซื้อสินทรัพย์ดังกล่าวจะบันทึกจำนวนเงินที่ต้องจ่ายซื้อรวมไว้ในหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณเป็นเวลา 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี

บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง

วิธีการตัดจำหน่าย อายุการให้ประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ ได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง มูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการจากกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนค่านิ่งภายในได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่นให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็น

นัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลจ่ายและเงินปันผลจ่ายระหว่างกาลบันทึกในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการบัญชีสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	145,175.51	541,619.02
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,285,000.00	8,235,000.00

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	44,854,460.00	43,707,200.76
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	883,422.60	1,142,376.10
รวม	45,737,882.60	44,849,576.86

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	145,175.51
เจ้าหนี้อื่น	1,596,975.00	-

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท แอท แวนเทจ จำกัด	ไทย	กรรมการของสองบริษัทเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

หลักเกณฑ์ในการคิดค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

นโยบายการกำหนดราคา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท	
	2563	2562
เงินสด	646,123.81	1,159,732.08
เงินฝากธนาคาร	40,900,136.01	117,343,807.40
รวม	41,546,259.82	118,503,539.48

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	บาท	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า	141,706,215.20	118,774,753.27
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(1,041,215.01)	(1,041,215.01)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	140,665,000.19	117,733,538.26
ลูกหนี้อื่น	7,079,773.44	12,160,843.16
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(1,033,801.13)	(1,022,715.49)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6,045,972.31	11,138,127.67
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	146,710,972.50	128,871,665.93
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	11,085.64	(114,371.72)

บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกจำแนกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ลูกหนี้การค้า		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	136,150,786.79	116,375,086.31
เกินกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	4,457,342.40	1,285,794.95
มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	56,871.00	72,657.00
มากกว่า 12 เดือน	1,041,215.01	1,041,215.01
รวม	141,706,215.20	118,774,753.27

7. สินค้าคงเหลือ

	บาท	
	2563	2562
วัตถุดิบ	56,351,042.92	45,465,842.52
งานระหว่างทำ	28,853,865.44	20,996,922.34
สินค้าสำเร็จรูป	578,688,873.54	562,486,287.33
วัสดุสิ้นเปลือง	10,477,791.08	9,779,221.00
รวม	674,371,572.98	638,728,273.19

8. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

	บาท	
	2563	2562
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		
เงินฝากกับสถาบันการเงิน	944,886.15	938,365.47
หลักทรัพย์เพื่อค้า	609,331,625.11	415,783,060.52
รวม	610,276,511.26	416,721,425.99

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น
 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด

	97,482,109.77	67,128,357.33
--	---------------	---------------

9. อาคารและอุปกรณ์

	บาท					รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	
	ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	74,216,548.05	98,712,490.61	11,621,413.51	12,212,574.72	5,352,095.00	202,115,121.89
ซื้อ	503,640.00	7,259,269.70	412,321.69	-	164,212.40	8,339,443.79
จำหน่าย	-	(854,102.27)	(867,500.07)	-	-	(1,721,602.34)
โอนเข้า / (โอนออก)	4,550,000.00	706,290.00	-	-	(5,256,290.00)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	79,270,188.05	105,823,948.04	11,166,235.13	12,212,574.72	260,017.40	208,732,963.34
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	-	(4,552,002.13)	-	-	-	(4,552,002.13)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	79,270,188.05	101,271,945.91	11,166,235.13	12,212,574.72	260,017.40	204,180,961.21
ซื้อ	918,062.00	5,799,844.89	125,243.36	-	-	6,843,150.25
โอนเข้า / (โอนออก)	-	138,240.00	-	-	(138,240.00)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	80,188,250.05	107,210,030.80	11,291,478.49	12,212,574.72	121,777.40	211,024,111.46

	บาท					รวม
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องตกแต่งติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง	
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	37,021,261.30	74,032,137.12	10,319,079.87	7,175,815.16	-	128,548,293.45
ค่าเสื่อมราคา	7,270,420.51	10,335,439.03	473,156.45	196,551.95	-	18,275,567.94
จำหน่าย	-	(841,496.54)	(867,407.07)	-	-	(1,708,903.61)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	44,291,681.81	83,526,079.61	9,924,829.25	7,372,367.11	-	145,114,957.78
รายการปรับปรุงจากการนำมามาตรฐาน						
การรายงาน	-	(3,267,513.37)	-	-	-	(3,267,513.37)
ทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือ ปฏิบัติครั้งแรก						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	44,291,681.81	80,258,566.24	9,924,829.25	7,372,367.11	-	141,847,444.41
ค่าเสื่อมราคา	7,570,893.13	8,163,433.60	494,319.30	138,089.80	-	16,366,735.83
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	51,862,574.94	88,421,999.84	10,419,148.55	7,510,456.91	-	158,214,180.24
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	34,978,506.24	22,297,868.43	1,241,405.88	4,840,207.61	260,017.40	63,618,005.56
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	28,325,675.11	18,788,030.96	872,329.94	4,702,117.81	121,777.40	52,809,931.22

	บาท	
	2563	2562
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม แสดงไว้ใน		
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	14,680,187.55	15,449,989.54
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,686,548.28	2,825,578.40
รวม	16,366,735.83	18,275,567.94

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้

	บาท			
	พื้นที่เช่า	อาคารสำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	-
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	388,669,401.27	112,940,267.98	3,611,653.08	505,221,322.33
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	388,669,401.27	112,940,267.98	3,611,653.08	505,221,322.33
เพิ่มขึ้น	25,019,796.50	-	-	25,019,796.50
การยกเลิกและเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่า	(33,672,233.63)	-	-	(33,672,233.63)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	380,016,964.14	112,940,267.98	3,611,653.08	496,568,885.20
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	-
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	3,267,513.37	-	-	3,267,513.37
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,267,513.37	-	-	3,267,513.37
ค่าเสื่อมราคา	58,377,875.31	16,527,844.09	885,486.43	75,791,205.83
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	27,908,460.03	-	-	27,908,460.03
การยกเลิกและเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่า	(10,297,913.00)	-	-	(10,297,913.00)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	79,255,935.71	16,527,844.09	885,486.43	96,669,266.23
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	300,761,028.43	96,412,423.89	2,726,166.65	399,899,618.97

	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงไว้ใน	
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	57,874,128.76
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17,917,077.07
รวม	<u>75,791,205.83</u>

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	บาท			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ลิขสิทธิ์ตัวหนังสือ	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	16,455,703.48	100,000.00	3,180,000.00	19,735,703.48
ซื้อ	5,266,350.00	-	3,425,000.00	8,691,350.00
โอนเข้า / (โอนออก)	1,900,000.00	-	(1,900,000.00)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	23,622,053.48	100,000.00	4,705,000.00	28,427,053.48
ซื้อ	5,754,400.00	-	-	5,754,400.00
โอนเข้า / (โอนออก)	2,530,000.00	-	(2,530,000.00)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>31,906,453.48</u>	<u>100,000.00</u>	<u>2,175,000.00</u>	<u>34,181,453.48</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	10,681,022.99	27,902.23	-	10,708,925.22
ค่าตัดจำหน่าย	2,982,383.78	9,994.42	-	2,992,378.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	13,663,406.77	37,896.65	-	13,701,303.42
ค่าตัดจำหน่าย	3,887,425.25	10,021.80	-	3,897,447.05
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>17,550,832.02</u>	<u>47,918.45</u>	-	<u>17,598,750.47</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,958,646.71	62,103.35	4,705,000.00	14,725,750.06
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>14,355,621.46</u>	<u>52,081.55</u>	<u>2,175,000.00</u>	<u>16,582,703.01</u>
			บาท	
			2563	2562
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม แสดงไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร			<u>3,897,447.05</u>	<u>2,992,378.20</u>

12. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	บาท	
	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,333,140.77	3,841,562.41
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,025,421.45)	(256,897.75)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2,307,719.32	3,584,664.66

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

	บาท						
	1 มกราคม 2562	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2562	รายการปรับปรุงจาก การนำมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือ ปฏิบัติครั้งแรก	1 มกราคม 2563	กำไร(ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	353,180.03	-	353,180.03	-	353,180.03	-	353,180.03
ประมาณการหนี้สินสำหรับ ผลประโยชน์พนักงาน	1,374,567.40	567,862.80	1,942,430.20	-	1,942,430.20	282,923.60	2,225,353.80
ประมาณการหนี้สิน	1,688,736.66	(142,784.48)	1,545,952.18	-	1,545,952.18	208,654.76	1,754,606.94
รวม	3,416,484.09	425,078.32	3,841,562.41	-	3,841,562.41	491,578.36	4,333,140.77
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
อาคารและอุปกรณ์	(368,579.99)	111,682.24	(256,897.75)	256,897.75	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	-	-	-	(256,897.75)	(256,897.75)	(1,768,523.70)	(2,025,421.45)
รวม	(368,579.99)	111,682.24	(256,897.75)	-	(256,897.75)	(1,768,523.70)	(2,025,421.45)

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	บาท	
	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	270,388,924.25	240,869,378.72
เจ้าหนี้อื่น	47,990,585.53	67,759,789.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	72,934,539.44	68,032,033.58
รวม	391,314,049.22	376,661,202.04

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	500,197,549.60
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	500,197,549.60
เพิ่มขึ้น	25,019,796.50
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	7,521,364.85
ลดลงจากการยกเลิกและเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่า	(23,146,849.30)
จ่ายชำระ	(72,035,089.48)
ส่วนลดค่าเช่า	(27,783,056.54)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	409,773,715.62
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(92,517,351.03)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	317,256,364.59

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่ อาคารสำนักงาน และยานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน อายุสัญญาเช่าบวกอายุของสัญญาที่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญา โดยมีระยะเวลาประมาณ 3 ปี ถึง 7 ปี

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปดังนี้

	บาท
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	75,791,205.83
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,536,306.20
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	300,000.00
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	719,520.00
ผลต่างการลดค่าเช่าตามสัญญา	2,110,462.14
ผลต่างจากการยกเลิกและเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญาเช่า	227,471.33
รวม	84,684,965.50

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำ ดังนี้

ปี	บาท		
	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ
ไม่เกิน 1	92,517,351.03	6,115,234.45	98,632,585.48
1 - 5	263,174,874.16	11,952,892.35	275,127,766.51
เกิน 5	54,081,490.43	388,662.24	54,470,152.67
รวม	409,773,715.62	18,456,789.04	428,230,504.66

บริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 73.05 ล้านบาท

15. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	2563	2562
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	8,768,123.00	6,510,514.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,168,695.00	1,042,288.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	245,923.00	217,798.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	1,579,228.00
ผลประโยชน์พนักงานที่โอนไปค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	(581,705.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,182,741.00	8,768,123.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณ 15 ปี

บริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยกฎหมายแรงงานซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด เช่น พนักงานที่ทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าอัตราเงินเดือน ๆ สุดท้าย 400 วัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนเงินประมาณ 0.96 ล้านบาท

ข้อสมมติฐานในการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	2563	2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.76 - 3.82	ร้อยละ 1.76 - 3.82
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 3 - 7.5	ร้อยละ 3 - 7.5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 35	ร้อยละ 0 - 35
เกษียณอายุ	55 - 60 ปี	55 - 60 ปี
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทยปี 2560	ตารางมรณะไทยปี 2560

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	2563		2562	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลง 1%)	(1,023,115.00)	1,191,423.00	(936,297.00)	1,096,390.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน (เปลี่ยนแปลง 1%)	1,365,931.00	(1,183,220.00)	1,152,399.00	(999,488.00)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลง 20%)	(2,009,451.00)	2,750,823.00	(1,694,216.00)	2,313,193.00

16. ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

17. ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

18. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562	59,253	0.34
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562	73,195	0.42
		<u>132,448</u>	<u>0.76</u>
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2563	85,393	0.49
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563	31,369	0.18
		<u>116,762</u>	<u>0.67</u>

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	บาท	
	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	24,059,529.31	46,810,273.96
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	1,002,292,430.97	1,042,007,460.61
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	747,775,187.48	787,077,248.31
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	178,162,051.32	186,996,698.03
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	96,055,388.71	21,486,706.14
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	17,751,853.99	25,401,732.25
ค่าส่งเสริมการขาย	116,636,835.64	128,521,829.18
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่	6,645,194.32	99,377,466.64
ดอกเบี้ยจ่าย	5,559,709.12	29,273.55

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกร ไทย จำกัด กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงาน และประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ กรรมการบริษัท

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจขายปลีกและส่งเครื่องประดับ ดังนั้น บริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว บริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก

22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		
สำหรับปีปัจจุบัน	70,111,435.59	65,428,004.23
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	1,276,945.34	(536,760.56)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	71,388,380.93	64,891,243.67

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

		2563		2562	
		อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้			338,176,897.38		327,100,125.02
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20		67,635,379.48	20	65,420,025.00
รายจ่ายที่ไม่ให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี			2,974,305.71		976,281.87
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี			-		(22,874.34)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น			(498,249.60)		(945,428.30)
ภาษีเงินได้สำหรับปีปัจจุบัน	21		70,111,435.59	20	65,428,004.23
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว			1,276,945.34		(536,760.56)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	21		71,388,380.93	20	64,891,243.67

23. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพัน ดังต่อไปนี้

- 23.1 จ่ายชำระตามสัญญาเช่าระยะสั้นและบริการอื่น อัตราค่าบริการต่อเดือน จำนวนเงิน 0.83 ล้านบาท
- 23.2 จ่ายชำระตามสัญญาบริการ จำนวนเงิน 0.12 ล้านบาท
- 23.3 จ่ายชำระตามสัญญาซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุ 4) และบริษัทอื่น จำนวนเงิน 0.86 ล้านบาท
- 23.4 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันตามสัญญาจ้างทำของ จำนวนเงิน 0.13 ล้านบาท

24. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล เครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ทางการเงินอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต หมายถึง ความเสี่ยงที่ลูกค้าไม่สามารถชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้และความเสี่ยงจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญา ซึ่งอาจทำให้เกิดความสูญเสียทางการเงินได้ บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทบริหารความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าซึ่งได้หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่บริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

	ล้านบาท			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	391	-	-	391
หนี้สินตามสัญญาเช่า	93	263	54	410

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน หรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิ อาจเกิดการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทโดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด เช่น อัตราดอกเบี้ยลูกค้าชั้นดีของธนาคารพาณิชย์ ดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์/เงินฝากประจำ หรือ อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่น เป็นต้น

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) นับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

อัตราดอกเบี้ย	ล้านบาท						อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	
	อัตราดอกเบี้ยคงที่							
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญาหรือก่อนกำหนดอัตราใหม่			ไม่มีดอกเบี้ย	รวม		
		ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	40	-	-	-	1	41	0.25	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	1	-	-	146	147	9.60	
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น								
เงินฝากสถาบันการเงิน	-	1	-	-	-	1	0.20	
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	-	-	609	609	-	
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	-	10	38	50	-	98	3.28 - 5.00	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	391	391	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	93	263	54	-	410	1.62	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ (หน่วย)				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ)	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		2563	2562
	2563	2562	2563	2562		
ทำการป้องกันความเสี่ยง						
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	-	901,803.96	503,821.78	29.95	30.06
ไม่ได้ป้องกันความเสี่ยง						
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	29,049.99	35,222.17	2,610,361.97	2,898,039.20	29.95	30.06
ดอลลาร์ฮ่องกง	8,069.80	8,069.80	-	-	3.86	3.85

บริษัทมีวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 550 ล้านบาท และจำนวนเงิน 7.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ปี 2562: จำนวนเงิน 550 ล้านบาท และจำนวนเงิน 2.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

บริษัทมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
0.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	27.35 ล้านบาท	29.91 - 31.34	5 ก.พ. 2564 - 22 มี.ค. 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
0.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	15.31 ล้านบาท	30.20 - 30.52	9 มี.ค. 2563 - 21 เม.ย. 2563

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
มูลค่ายุติธรรมผ่าน	กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	609,331,625.11	-	609,331,625.11	609,331,625.11
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	-	97,482,109.77	97,482,109.77	98,253,940.00
หนี้สินทางการเงิน				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(266,936.84)	-	(266,936.84)	(266,936.84)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
มูลค่ายุติธรรมผ่าน	กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	415,783,060.52	-	415,783,060.52	415,783,060.52
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	-	67,128,357.33	67,128,357.33	70,387,745.98
หนี้สินทางการเงิน				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(144,202.97)	-	(144,202.97)	(144,202.97)

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และหนี้สินทางการเงิน โดยส่วนใหญ่แล้วเป็นเจ้าของการค้าและเจ้าหนี้อื่น ซึ่งจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและหนี้สินตามสัญญาเช่าที่มี

ดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าว ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	609,331,625.11	-	609,331,625.11
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(266,936.84)	-	(266,936.84)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	415,783,060.52	-	415,783,060.52
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(144,202.97)	-	(144,202.97)

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

25. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์เพื่อค้ำ	-	609,331,625.11	-	609,331,625.11
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(266,936.84)	-	(266,936.84)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์เพื่อค้ำ	-	415,783,060.52	-	415,783,060.52
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(144,202.97)	-	(144,202.97)

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

26. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้จัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินปัจจุบัน ดังนี้

	บาท		
	ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการใหม่	หลังจัดประเภท รายการใหม่
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	119,534,615.50	9,337,050.43	128,871,665.93
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,337,050.43	(9,337,050.43)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	337,908,896.41	38,752,305.63	376,661,202.04
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	2,819,437.45	2,819,437.45
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	41,571,743.08	(41,571,743.08)	-

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติให้จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.44 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 76.68 ล้านบาท

28. การอนุมัติงบการเงินตามมติที่ประชุม

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564



JUBILEE ENTERPRISE PUBLIC COMPANY LIMITED

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