



รายงานประจำปี 2560

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)





รายงานประจำปี 2560

รายงานประจำปี 2560

สารบัญ

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	4
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	6
คณะกรรมการของบริษัท	7
ธุรกิจของบริษัทจำแนกตามภูมิภาค	8
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	17
โดมิโน่ พิชซ่า	18
เคียวโซน	22
เดอะคอฟฟี่เบิน แอนด์ ทีลีฟ	26
ร้านอาหารไลฟ์สไตล์	30
ร้านอาหารกลุ่มจีเอ็นเตอร์ไพรส์	34
โรงแรม เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์	38
ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	40
สรุปฐานะการเงินและผลประกอบการของบริษัท	42
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	50
รายการระหว่างกัน	55
โครงสร้างการจัดการ	65
โครงสร้างเงินทุนและผู้ถือหุ้น	71
การกำกับดูแลกิจการ	74
นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม	82
การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	84
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและสัญญาสำคัญในการดำเนินธุรกิจ	86
คำตอบแทนผู้สอบบัญชี	89
ข้อพิพาททางกฎหมาย	90
ปัจจัยความเสี่ยง	91
ข้อมูลทั่วไป	94
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	95
ประวัติของคณะกรรมการและผู้บริหาร	176
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวข้องานตรวจสอบภายใน และหัวข้องานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	186
รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	187

สารจากประธาน คณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



อักรเดช ศรีชวาลา
ประธานคณะกรรมการ
บริษัท



นราวดี วรวนิชชา
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
กรรมการบริหาร

สืบเนื่องจากปี 2559 ไปยังสิ้นปี 2560 เป็นช่วงของการวางรากฐานระบบงานต่างๆของบริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ความพยายามที่ต่อเนื่องให้มีหน่วยงานสนับสนุน (support center) ที่พร้อมให้การสนับสนุน ฝ่ายงานปฏิบัติการร้านอาหารให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้น รวมถึงการที่บริษัทได้ทำการแสวงหาโอกาสในการขยายธุรกิจอาหารแบรนด์อื่นๆทั้งในและต่างประเทศ ดังนั้นอาจกล่าวได้ว่าในปี 2560 เป็นปีที่ทางบริษัท มีการปรับโครงสร้างและดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ที่ได้วางไว้ได้สำเร็จอย่างเป็นเป็นรูปธรรม ทำให้บริษัทมีหน่วยงานสนับสนุน (restaurant support center) ที่แข็งแกร่ง รวมถึงการเข้าทำการซื้อบริษัท จีเอนเตอร์ไพรส์ แอนด์ โคได้สำเร็จเมื่อกุมภาพันธ์ 2560 ส่งผลให้บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการ เมื่อสิ้นปี 2560 เป็นจำนวน 703 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 683 ล้านบาท เมื่อสิ้นปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 2.90

อย่างไรก็ดี เนื่องด้วยการแข่งขันของธุรกิจอาหารและโรงแรมที่เข้มข้นสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทขยายสาขาของร้านอาหารไม่ได้ตามเป้าหมายในปีที่ผ่านมา นอกจากนี้บริษัทยังมีการปิดสาขาของร้านอาหารในรูปแบบ quick service ซึ่งอยู่ในกลุ่มของธุรกิจอาหารที่บริษัทได้รับสิทธิแฟรนไชส์มา หรือทั้งธุรกิจร้านอาหารที่บริษัทเป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าเอง (life style) ไปรวมกันเป็นจำนวน 13 สาขา โดยสาขาเหล่านี้คือสาขาที่ประสิทธิภาพขาดทุนหรือก่อให้เกิดสถานะกระแสเงินสด ติดลบ ในส่วนของการลงทุนในธุรกิจโรงแรมราคาประหยัด เรด แพลนเน็ต ที่มีอัตราการเจริญเติบโตเฉลี่ยสะสมเพียงร้อยละ 2.6 และมีการขยายตัวที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่วางไว้ ปัจจัยลบเหล่านี้ทำให้บริษัทมีการรับรู้การด้อยค่าของค่าความนิยม (impairment of goodwill) อันเป็นองค์ประกอบใหญ่ของค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ ทำให้เมื่อสิ้นปี 2560 บริษัทมีผลขาดทุนรวมจำนวน 943 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากการขาดทุน 423 ล้านบาทในปี 2559





การขาดทุนและการลดลงของส่วนของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลาดังกล่าว ได้นำมาซึ่งความท้าทายของผู้บริหารและคณะกรรมการของบริษัทที่จะต้องแก้ไขวิกฤตของสถานภาพความคงอยู่ของบริษัท รวมไปถึงการหามาตรการที่จะสามารถพลิกฟื้นธุรกิจที่บริษัทดำเนินอยู่ในปัจจุบันและที่จะดำเนินต่อไปในอนาคตอย่างเร่งด่วน

ในเรื่องของการปฏิรูปกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและการหลีกเลี่ยงการปิดสาขาของร้านอาหารที่ไม่ทำกำไรไม่ให้เกิดขึ้นอีกในอนาคต บริษัทต้องใช้ความระมัดระวังในการเลือกทำเลของร้านอาหารให้ดียิ่งขึ้นเพื่อให้มั่นใจว่าการมุ่งเน้นเปิดสาขาของร้านต่างๆ เพื่อให้ได้ตามเป้าหมายของการขยายตัวนั้น จะต้องทำได้ทั้งเชิงคุณภาพและปริมาณ

อย่างไรก็ดี เมื่อสิ้นปี 2560 บริษัทมีธุรกิจร้านอาหารทั้งสิ้น 63 สาขา โดยเป็นสาขาในประเทศไทยจำนวน 56 สาขา และในประเทศสาธารณรัฐประชาชนกัมพูชา จำนวน 7 สาขา

ในเรื่องของการแก้ไขปัญหาของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการจัดการปัญหากระแสเงินสดและความสามารถในการจัดหาเงินมาชำระหนี้จำนวน 600 ล้านบาทให้ได้ภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2561 นั้นคือพันธกิจที่สำคัญยิ่งของคณะผู้บริหารและกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน

ในการนี้ บริษัทได้เตรียมการโดยการศึกษาความพร้อมและหาแนวทางในการปรับโครงสร้างทางธุรกิจครั้งใหญ่ ซึ่งทางบริษัทกำลังเร่งรับหาแนวทางแก้ไข และเมื่อได้มาตรการการแก้ปัญหาที่ชัดเจนแล้ว บริษัทจะจัดการให้มีการบรรจุให้เป็นวาระที่ผู้ถือหุ้นได้ลงมติกันในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในลำดับต่อไป

อย่างไรก็ดี ผู้บริหารยังมีความเชื่อมั่นเต็มเปี่ยมว่าด้วยความร่วมมือร่วมใจของพนักงานและผู้บริหารของเราทุกคน บริษัทจะสามารถหาแนวทางแก้ปัญหาและพลิกฟื้นสถานการณ์ที่เราเผชิญอยู่ให้กลับเป็นปกติได้ในเร็ววันนี้ บนพลังของความสามัคคีนี้ บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความเจริญเติบโตให้กับธุรกิจที่เราดำเนินอยู่แบบยั่งยืน ยิ่งไปกว่านั้นบริษัทมีการวางแผนที่จะจัดการความเสี่ยงของการลงทุนให้ดียิ่งขึ้นเพื่อรักษากระแสเงินสด และสร้างผลตอบแทนเงินที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป

สุดท้ายนี้ บริษัทขอขอบคุณทุกท่านที่ให้ความกรุณาสับสนุนบริษัทเสมอมา บริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะยังคงได้รับการสนับสนุนจากผู้ถือหุ้นทุกท่านในอนาคตต่อไป



(อัครเดช ศรีขวาลา)
ประธานคณะกรรมการบริษัท



นราวดี วรณิชา
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
/ กรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายวิฑิต สัจจพงษ์ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายกฤษ เอเทออร์ และ นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินงานอย่างเป็นอิสระภายใต้มาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับโดยคณะกรรมการบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นายวิฑิต สัจจพงษ์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความเข้าใจและมีประสบการณ์ในการสอบทานรายการทางการเงินบัญชีและการเงิน รวมถึงมีความรู้ความเข้าใจในการจัดเตรียมงบการเงินที่เปิดเผยต่อสาธารณะ คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่เป็นตัวแทนและแบ่งเบาภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความโปร่งใสของรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน คุณสมบัติ ประสิทธิภาพและความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ยังช่วยทบทวนการดำเนินงานตามกฎเกณฑ์และกฎหมายต่างๆ รวมถึงกฎเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และป้องกันปัญหาความขัดแย้งทางด้านผลประโยชน์ รวมถึงให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในการตัดสินใจและกำหนดผลตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท

ในรอบปี 2560 ได้จัดให้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งภาระหน้าที่ที่ได้ปฏิบัติและดำเนินการ มีดังนี้

- พิจารณารายงานทางการเงินของบริษัททั้งรายไตรมาสและรายปี โดยจัดประชุมพร้อมด้วยผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อพิจารณารายงานของผู้สอบบัญชี สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูล และนโยบายทางบัญชีที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน น่าเชื่อถือและจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน สอบทานผลของการตรวจสอบภายในประจำปี คำแนะนำเพื่อการปรับปรุง แก้ไขด้านการควบคุมภายในที่เสนอต่อฝ่ายบริหาร รวมถึงการติดตามความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งให้ บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง เรฟิวลันซ์ จำกัด ให้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน โดยให้ดำเนินการเข้าตรวจสอบงานตามความสำคัญเกี่ยวกับกระบวนการรับเงินการควบคุมภายในด้านเงินสดรับจากการขาย โดยได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งรวมถึงสอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้รวมถึงการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงด้วย

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้แต่งตั้งบริษัท กรินทร ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อสอบทานงบการเงินไตรมาสที่ 1 ปี 2561 และสอบทานงบการเงินไตรมาสที่ 2 ปี 2561 (กรณีที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการไม่แล้วเสร็จในไตรมาส 2 ปี 2561) และได้เสนอให้แต่งตั้งบริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีรายใหม่ให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อสอบทานงบการเงินตั้งแต่ไตรมาสที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด (EBT) เสร็จสมบูรณ์เป็นต้นไป จนถึงการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี 2561 ทั้งนี้บริษัทฯ คาดว่าธุรกรรมการรับโอนกิจการจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ปี 2561 การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีจะได้นำเสนอเพื่อขอพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ที่จะมีขึ้นต่อไป

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)



นายวิฑิต สัจจพงษ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท



อัครเดช ศรีชวาลา
ประธานคณะกรรมการบริษัท



อัครรัตน์ ณ ระนอง
รองประธานคณะกรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการบริหาร



นราวดี วรณิชา
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหาร



กฤษณ์ ศรีชวาลา
กรรมการ



กศพล เพ็งส้ม
กรรมการ



ณัฐวุฒิ เกาโบรมย์
กรรมการอิสระ



วิฑิต สัจพงษ์
ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



กฤษ เอกเตอร์
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



วิโรจน์ ตั้งเจตนาพร
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ



ธุรกิจของบริษัท จำแนกตามภูมิภาค

ไทย



kyōChon 1991



MAGGIE CHOO'S 餐廳
ร้านอาหารแม่จิว ภูเก็ต

The Iron Fables

Moom-Moom Park

CHINGCHAL 餐廳
ร้านอาหารชิงฉะล ภูเก็ต

PIRATE CHAMBER
ร้านอาหารไพลิน ภูเก็ต

UMAMI 餐廳
ร้านอาหารอูมามิ ภูเก็ต

RED PLANET

ญี่ปุ่น



RED PLANET

กัมพูชา



ฟิลิปปินส์



RED PLANET

อินโดนีเซีย



RED PLANET

การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (Food Capitals Public Company Limited) ชื่อย่อหลักทรัพย์ “FC” (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้ว 2,136,460,276.00 บาท บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มร้านอาหารไลฟ์สไตล์ และร่วมลงทุนในธุรกิจโรงแรมในประเทศไทยและในภูมิภาคเอเชีย

กลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มยี่ห้อต่างๆ ได้แก่

- (1) โดมิโนส์ พิชซ่า (“Domino’s”) ในประเทศไทยและกัมพูชา
- (2) เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลฟ์ (“CBTL”) ในประเทศไทย
- (3) เคียวซอน (“KYOCHON”) ในประเทศไทย พม่า ลาว และกัมพูชา

นอกจากนี้ บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มภายใต้ยี่ห้อของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงร้านอาหารที่มีบรรยากาศแบบเป็นกันเอง และร้านอาหารแบบไลฟ์สไตล์ รวมทั้งหมด 9 ร้าน ได้แก่

- (1) ดี ไอรอน แฟร์รี่ส์ สุขุมวิท 55 (ซอยทองหล่อ)
- (2) ดี ไอรอน แฟร์รี่ส์ เซ็นทรัลเฟสติวัล อีสต์วิลล์

- (3) แม็กกี้ ซูส์ โรงแรมโนโวเทล ฟินิกส์ ถนนสีลม
- (4) แพท กิตส์ อีสต์วิลล์ เซ็นทรัลเฟสติวัล อีสต์วิลล์
- (5) ร้านอาหาร กลุ่ม จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค ได้แก่ ร้านมูมามปาร์ค (“MOOMMUM PARK”) ร้านอูมามิฟาเลเบลล่า (“UMAMI FALLABELLA”) ร้านชิงช้าชาลี (“CHINGCHA CHALEE”) สาขาดีเอ็มโพเรียม และสาขาพารากอน และร้านไพเรท แชมเบอร์ (“PIRATE CHAMBRE”)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ลงทุนในกิจการโรงแรมภายใต้ชื่อ “เรดแพลนเน็ต” โดยมีสาขาของโรงแรมในประเทศไทย ฟิลิปินส์ อินโดนีเซีย และญี่ปุ่น

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นสู่การเป็นบริษัทชั้นนำในธุรกิจร้านอาหาร โดยนำประสบการณ์จากการบริหารจัดการร้านอาหารภายใต้แบรนด์สากล (international brands) เพื่อสร้างมูลค่าและการเติบโตให้แก่ร้านอาหารแบรนด์ของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

จากกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการสร้างทีมงานมืออาชีพที่เชี่ยวชาญธุรกิจด้านอาหาร ทำให้บริษัทฯ เป็นเวทีให้กับนักธุรกิจและผู้รุ่นใหม่ในวงการอาหารของประเทศไทยเข้ามาร่วมขยายธุรกิจสู่ตลาดโลก บริษัทฯ ไม่หยุดนิ่งที่จะสรรหาธุรกิจอาหารใหม่ๆ เพื่อเข้าลงทุนและร่วมบริหารงานกับบุคคลากรที่มีความสามารถและหลงใหลในธุรกิจด้านอาหาร บริษัทฯ มีพันธกิจที่จะสร้าง “วัฒนธรรมในการทานอาหาร (Food Culture)” เพื่อส่งมอบอาหารที่ให้คุณประโยชน์ต่อร่างกายและบริการคุณภาพระดับสากลให้กับลูกค้าของบริษัทฯ

บริษัทฯ เชื่อมั่นในการเจริญเติบโตของธุรกิจอาหารทั่วโลกในระยะยาว บริษัทฯ จึงมีเป้าหมายที่จะนำความเชี่ยวชาญในธุรกิจร้านอาหารที่ครบวงจรและทันสมัยไปขยายธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเทศที่มีศักยภาพในการเติบโตด้านเศรษฐกิจและมีกำลังซื้อสูง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถส่งคืนผลตอบแทนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้อย่างเหมาะสมต่อไป

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

ปี 2557

- บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท สวีทสตาร์ จำกัด ร้อยละ 28.5 โดยกลุ่มบริษัทสวีทสตาร์ คือ ผู้ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการประกอบธุรกิจร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์รี่ และร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิกในประเทศไทย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ซื้อหุ้นของ บริษัท คิวส์ โดมิ่ง อิงค์ ซึ่งเป็นเจ้าของและผู้ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 17 แห่งในประเทศไทย
- เปิดร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์รี่สาขาแรกของเอเชียที่ เมืองโตเกียว ประเทศไทย
- เปิดร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก สาขาแรกในประเทศไทยที่เมืองชัยภูมิ เกษะฮอกไกโด
- เปิดร้านเคียวโซนา สาขาแรกของบริษัทฯ ที่ห้างสรรพสินค้าเอ็มบีเค เซ็นเตอร์
- บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับบริษัท ซีบีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“CBM”) ประกอบธุรกิจร้าน โดมิโน พิซซ่า ในประเทศกัมพูชา
- ณ สิ้นปี 2557 มีสาขาของร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งในและต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 51 สาขา

ปี 2558

- เปิดสาขาร้านโดมิโน พิซซ่าสาขาแรกในประเทศกัมพูชา ที่กรุงพนมเปญในเดือนมกราคม 2558
- บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นในกลุ่มโดยการจัดตั้งบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่ เข้าถือหุ้นของบริษัทย่อยต่อไปนี้
- บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท ดี. พิซซ่า จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์โดมิโน พิซซ่าในประเทศไทยและกัมพูชา ตามลำดับ)
- บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์ร้านเดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ) และ
- บริษัท เคียวโซนา จำกัด (ผู้ถือสิทธิแฟรนไชส์ร้านเคียวโซนา) โดยมีนายแพทย์วุฒิศักดิ์ ลิ้มพานิช เพิ่มทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 150 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าว เพื่อสนับสนุนกลยุทธ์การขยายธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ
- เปิดร้านแม็กโนเลีย เบเกอร์รี่สาขาที่ 2 ของเอเชีย ในห้างสรรพสินค้าปิ่นเกล้า-ฮุนได เมืองกยองกี ประเทศเกาหลี ในเดือนสิงหาคม 2558
- คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้ปิดกิจการบริษัท มอนสเตอร์มีเดีย จำกัด และ บริษัท ไฟโตมิ ดอทคอม จำกัด เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2558 บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทในเครือที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสื่อดิจิทัล (Digital Media) การปิดกิจการมีสาเหตุเนื่องจากบริษัทฯ ประสงค์ที่จะมุ่งประกอบกิจการที่เป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ

- บริษัทฯ ได้มอบสิทธิแฟรนไชส์ให้แก่บริษัท อัลฟา พลัส จำกัด ในการดำเนินธุรกิจร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก ในประเทศพม่าในเดือนสิงหาคม 2558
- บริษัทฯ ได้เข้าร่วมทุนกับ CBM ในการดำเนินกิจการเคียวโซนาที่ประเทศกัมพูชา และได้เปิดสาขาเคียวโซนา สาขาแรกในประเทศกัมพูชา ที่กรุงพนมเปญ
- เปิดสาขาร้านมิสเตอร์โจนส์ออร์แกนิก สาขาแรกในประเทศไทยที่ห้างสรรพสินค้าเอชเอจีแอล เซ็นเตอร์ (HAGL Center) ที่กรุงย่างกุ้ง
- ณ สิ้นปี 2558 มีสาขาของร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งในและต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 73 สาขา

ปี 2559

- ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนใน Sweetstar K.K. จำนวน 222,250 หุ้นสามัญซึ่งคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 11.1 เงินลงทุนใน Sweetstar Asia Limited จำนวน 3,000 หุ้นสามัญ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 12.2 และเงินลงทุนใน Q's Dining Inc. จำนวน 213 หุ้นสามัญ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 29.3
- บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จากเดิมชื่อ “บริษัท เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)” และชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จากเดิม “E” เป็น “FC” ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2559
- ในเดือนกันยายน 2559 บริษัทฯ ได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดร้อยละ 100 ในบริษัท มิสเตอร์โจนส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“MJO”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 27 ล้านบาท และจำหน่ายเครื่องหมายการค้าของ MJO ในราคา 40,000 เหรียญสหรัฐ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559
- ในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแม็กกี้ ซูส จำกัด เพิ่มเดิมจำนวน 12,000 หุ้น ในราคา 3 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเงินลงทุนในบริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 80 เป็นร้อยละ 100

ปี 2560

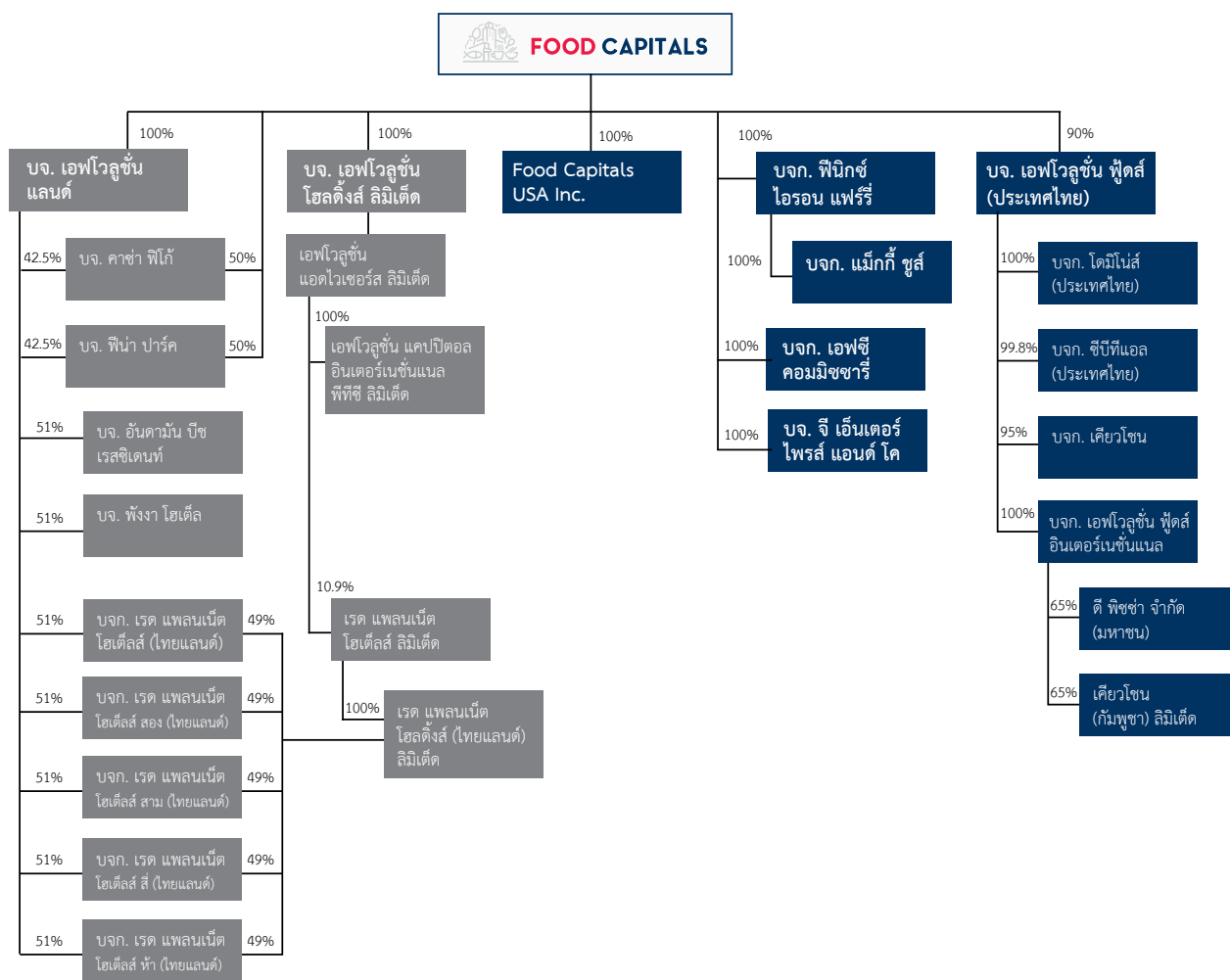
- ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ทำการเข้าซื้อหุ้นร้อยละ 100 ของบริษัท จี เอนเตอร์ไพรส์ แอนด์โค จำกัด จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิม ส่งผลให้บริษัทฯ มีร้านอาหารอีก 6 ร้านที่ดำเนินธุรกิจภายใต้แบรนด์ดังต่อไปนี้ “ชิงช้าชาลี” “มูมามปาร์ค” “อูมามิ ฟาลาเบลล่า” “ไฟเรท แชมเบอร์” และ “ไฟเรท บาซาร์”
- ณ สิ้นปี 2560 มีสาขาของร้านอาหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งในและต่างประเทศจำนวนทั้งสิ้น 63 สาขา

¹ ปัจจุบัน เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด”

² ปัจจุบัน เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด”

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งมีการลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจทางด้านร้านอาหารภายใต้สิทธิแฟรนไชส์ และแบรนด์/เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนี้ ยังมีการลงทุนในบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้



 ธุรกิจอาหาร

 ธุรกิจอื่นๆ

รายละเอียดในการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อบริษัท (ทะเบียนบริษัท)	ที่อยู่	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน การลงทุน
บริษัทย่อย						
1	บจ. เอฟโวลูชั่น แลนด์ (0105550103680)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์	229,107,500	229,107,500	100.00%
2	บจ. มอนสเตอร์ มีเดีย ³ (0105550089946)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ให้บริการด้านสื่อ ดิจิทัล	10,000,000	10,000,000	100.00%
3	เอฟโวลูชั่น แอตไจเซอร์ส ลิมิเต็ด (205720)	89 เนกซ์สเวย์, คามาเนา เบย์, แกรนด์ เคย์แมน ควาย 1-9007 ประเทศเคย์แมน ไอส์แลนด์	ที่ปรึกษาการลงทุน	50,000 (เหรียญสหรัฐ)	46,160 (เหรียญสหรัฐ)	100.00%
4	เอฟโวลูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด (081787)	113 ชั้น 2 เมดิน มิวส์, ลา โซสเซ สตรีท, พอร์ท หลุยส์, ประเทศมอริเชียส	บริษัทเพื่อการลงทุน	4,675,000 (เหรียญสหรัฐ)	4,675,000 (เหรียญสหรัฐ)	100.00%
5	บจ. เอฟซี คอมมิชชารี (0105551131555)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ครีวกลาง	10,000,000	10,000,000	100.00%
6	เอฟโวลูชั่น แคปปิตอล อินเตอร์เนชั่นแนล ฟิที อี ลิมิเต็ด (เดิมชื่อ เอฟโวลู ชั่น เอนเนอร์จี ฟิทีอี ลิมิ เต็ด) (201129170N)	100 ปีช โรด # 25-06 ซอร์ ทาวเวอร์ส ประเทศสิงคโปร์	บริษัทเพื่อการลงทุน	5,000 (สิงคโปร์ ดอลลาร์)	5,000 (สิงคโปร์ ดอลลาร์)	100.00%
7	บจ. โดมิโนส์ (ประเทศไทย) (0105555060342)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารประเภท พิซซ่า	213,000,000	213,000,000	100.00%
8	บจ. ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) (0105554072967)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารประเภท ชา กาแฟ และเบ เกอรี่	279,000,000	279,000,000	99.86%
9	บจ. ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ (0105553125897)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารทั่วไป	4,000,000	4,000,000	85.00%

ข้อมูลทั่วไปของทางบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ลำดับ	ชื่อบริษัท (ทะเบียนบริษัท)	ที่อยู่	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน การลงทุน
10	บจ. แม็กกี้ ซูส์ (0105555053257)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารทั่วไป	6,000,000	6,000,000	100.00%
11	บจ. คาซ่า ฟิโก้ (0105550050799)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	285,000,000	285,000,000	92.50%
12	บจ. ฟีน่า ปาร์ค (0105549116277)	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	100,000,000	100,000,000	92.50%
13	บจ.เคียวโซน	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ร้านอาหารประเภท ไก่ทอด	90,000,000	90,000,000	94.67%
14	บจ. โฟโต้มี ดอทคอม ⁴	อาคารสำนักงาน ดี ออฟฟิศเสส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 17 ห้อง 1707 เลขที่ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	ให้บริการด้านสื่อ ดิจิทัล	10,000,000	10,000,000	99.97%
15	ดี ฟิชซ่า จำกัด (มหาชน) (9926 PN.ChBP)	35 – 37, ถนน สัมเดชพันธ์, สังฆะ บุเรง, ขานเดือนเพ็ญ, พนมเปม, ประเทศกัมพูชา	ร้านอาหารประเภท ฟิชซ่า	9,000,000 เรียล	9,000,000 เรียล	65.00%
16	บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด	อาคารฟิโก้ เฟลส ชั้น 2 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	ลงทุนในธุรกิจร้าน อาหาร	661,130,000	661,130,000	90.00%
17	บจ. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ อินเตอร์เนชันแนล	c/o ซีซีเอส ทรัสต์ส์ ลิมิเตด เลขที่ 263 เมน สตรีท, พี.โอ. บ็อกซ์ 2196, โร้ด ทาวน, ทอร์ทูล่า, บริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์	ลงทุนในธุรกิจร้าน อาหาร	1,500,030 เหรียญสหรัฐฯ	1,500,030 เหรียญสหรัฐฯ	100.00%
18	บจ. เคียวโซน (กัมพูชา)	35 – 37, ถนน สัมเดชพันธ์, สังฆะ บุเรง, ขานเดือนเพ็ญ, พนมเปม, ประเทศกัมพูชา	ร้านอาหาร	2,000,000 เรียล	2,000,000 เรียล	65.00%
19	บจ. จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค	518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์นอร์ธ ชั้น 8 ถนนเพลินจิตแขวงลุมพินี เขต ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330	ร้านอาหาร	125,000,000	125,000,000	100.00%

บริษัทร่วม

ลำดับ	ชื่อบริษัท (ทะเบียนบริษัท)	ที่อยู่	ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)	สัดส่วน การลงทุน
20	บจ. อันดามัน บีช เรสซิเดนซ์ (0105551106224)	อาคารฟิโกลี เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	10,000,000	10,000,000	51.00%
21	บจ. พังงา โฮเต็ล (0105551106241)	อาคารฟิโกลี เฟลส ชั้น 12 เลขที่ 18/8 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขต วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110	พัฒนา อสังหาริมทรัพย์	10,000,000	10,000,000	51.00%

หมายเหตุ: *ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2560 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ และ บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทร่วมทั้ง 2 บริษัท ซึ่งประกอบไปด้วย 1) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท อันดามัน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น และ 2) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด จำนวน 51,000 หุ้นในราคารวม 10.20 ล้านบาท

แบรนด์ของเรา



โดมิโน่ พิชซ่า



เคียวซอน



เดอะคอฟฟี่เบิน แอนด์ ทีลีฟ



แม็กกี้ ซูวส์



ดี ไอรอน แฟร์รี่



โรงแรม เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์



มูมมามปาร์ค



ชิงชาชาลี



ไพเรท แชมเบอร์



อูมามิฟาลาเบลล่า

ลักษณะการประกอบธุรกิจและภาวะอุตสาหกรรม

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจร้านอาหารที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านโดมิโน่ พิชซ่า ในประเทศไทย และกัมพูชา ธุรกิจร้านกาแฟและชา เดอะ คอฟฟี่เบิน แอนด์ ทีลีฟ ในประเทศไทย ธุรกิจร้านเคียวโซนในประเทศไทย ไทย และกัมพูชา และถือสิทธิแฟรนไชส์ในพม่า และลาว



โดมิโน่ พิชซ่า DOMINO'S PIZZA

ประเทศไทยและกัมพูชา

โดมิโน่ พิชซ่าก่อตั้งขึ้นครั้งแรกในปี ค.ศ.1960 ที่มลรัฐมิชิแกน ประเทศสหรัฐอเมริกา ในปัจจุบันโดมิโน่ พิชซ่าเป็นหนึ่งในร้านพิชซ่าที่ได้รับความนิยมสูงสุดในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีสาขามากกว่า 12,000 สาขาทั่ว 80 ประเทศทั่วโลก และจำหน่ายพิชซ่าได้มากกว่า 1 ล้านถาดต่อวัน ส่งผลให้โดมิโน่ พิชซ่าเป็นบริษัทจำหน่ายพิชซ่าที่ใหญ่ที่สุดเป็นอันดับสองของโลก



จุดเด่นของโดมิโน่ พิชซ่าคือการใช้วัตถุดิบคุณภาพดี แป้งที่เป็นสูตรเฉพาะ ประกอบกับการอบพิชซ่าสดๆ เมื่อมีรายการคำสั่งของลูกค้าเข้ามาเท่านั้น นอกจากนี้ เพื่อตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป โดมิโน่ พิชซ่าจึงได้นำเอาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกในการสั่งพิชซ่ามากขึ้น ตั้งแต่ปี 2556

และได้พัฒนารูปแบบการสั่งซื้อออนไลน์ให้ง่าย และสะดวกต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น โดยในปีถัดมาได้มีการเริ่มใช้

แอปพลิเคชันที่สามารถสั่งพิชซ่าด้วยเสียงทั้งระบบปฏิบัติการ iOS, Android และ Window Phone 8

สำหรับในประเทศไทย บริษัท โดมิโน่ส์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟินิกซ์ พิชซ่า จำกัด) (“โดมิโน่ส์ พิชซ่า”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินธุรกิจร้านโดมิโน่ส์ พิชซ่า โดย

เป็นร้านอาหารบริการด่วนที่มีเมนูหลากหลาย ทั้งพิชซ่า ขนมปัง พาสต้า เครื่องเคียงและของหวานต่างๆ ลูกค้าสามารถเลือกรับประทานในร้าน ซื้อกลับบ้าน หรือจะใช้บริการส่งถึงบ้านก็ได้เช่นกัน เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าในการสั่งพิชซ่าได้มากยิ่งขึ้นลูกค้าสามารถสั่ง โดมิโน่ส์ พิชซ่า 3 ช่องทางได้แก่ 1) ทางโทรศัพท์ที่หมายเลข 1612 2) ผ่านช่องทางออนไลน์ได้ที่ www.dominospizza.co.th และ 3) ผ่านแอปพลิเคชันบนมือถือทั้งระบบปฏิบัติการ iOS และ Andriod ซึ่งเริ่มได้ให้บริการตั้งแต่เดือนตุลาคมปี 2558

ในเดือนพฤศจิกายน ปี 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับ CBM จัดตั้งบริษัท ดี. พิชซ่า จำกัด (มหาชน) เพื่อดำเนินธุรกิจ โดมิโน่ส์ พิชซ่าในประเทศไทยกัมพูชา กิจการร้านอาหารร้านแรกของโดมิโน่ส์ พิชซ่าได้ก่อตั้งขึ้นใน พนมเปญ เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2557





ร้านที่มีในปัจจุบัน



เลกาซีเอ็กเพรส, สุขุมวิทซอย 1
ฮอติเคย์ อินน์, สุขุมวิท 22
สุขุมวิท 103
แอม พาร์ค, สามย่าน
เสนาเฟส, ถนนเจริญนคร
เดอะเซ็นส์, ปิ่นเกล้า
วิคตอเรีย การ์เด้นส์, บางแค
เดอะ ซีซั่น, พหลโยธิน 1
ประชาชนิเวศน์
ถนนสุทธิสาร
ลาดพร้าว ซอย 71
เดอะ พาซิโอ ทาวน์, รามคำแหง
เดอะ ไนน์, พระราม 9
เฟลินนารี มอลล์, วัชรพล
แจ๊ส งามอินทรา
อมอริณี, ถนนสวนสยาม
เมืองทองธานี, นนทบุรี
พญา, นาเกลือ

พญาใต้
โลตัส ชลบุรี
เดอะ ไบรท์
ฟู้ดวิลล่า
55 ศรีนครินทร์
เมโทรโพล ทองหล่อ
ซีคอน บางแค
สีลม
แจ๊ส ศรีนครินทร์
แยกราชประสงค์
นิชธานี นนทบุรี
เยาวราช
บางกะปิ
บางลำภู
เซนต์หลุยส์
รัตนโกสินทร์ 200 ปี
นนทบุรี



สาขาบีเคเค 1, St. 51 (Pasteur),
Corner St. 288 พนมเปญ
สาขาซีดี มอลล์, Charles de
Gaulle Blvd พนมเปญ
สาขาไอเอฟแอล, Confedera-
tion de la Russie พนมเปญ
สาขา AEON Mall, Samdach
Sothearos Blvd พนมเปญ
สาขา PPT, Sangkat Phnom
Penh Thmey พนมเปญ
สาขา Souvanna พนมเปญ
สาขา Toul Kork, พนมเปญ







เคียวโซน KYOCHON

ประเทศไทยและกัมพูชา

บริษัท เคียวโซน เอฟ แอนด์ บี จำกัด ได้รับการก่อตั้งขึ้น ณ ประเทศเกาหลีใต้ ในปี 1991 เพื่อขายไก่ทอดที่มีความเป็นเอกลักษณ์และมีรสชาติที่สื่อถึงความเป็นอาหารเกาหลีดั้งเดิมและปลอดภัยต่อสุขภาพของผู้บริโภค นอกจากนี้ยังใช้น้ำมันคุณภาพสูงที่เหมาะสมกับการทอดและลดคลอเรสเตอรอลชนิด LDL เหล่านี้จึงได้กลายมา

เป็นจุดเด่นที่ทำให้ไก่ทอดของเคียวโซนได้รับความนิยมจากลูกค้าอย่างมาก ส่งผลให้ในประเทศเกาหลีใต้มีสาขากว่า 1,000 สาขาและยังได้ขยายความนิยมไปยังประเทศอื่นทำให้ในปัจจุบันเคียวโซนมีสาขาทั้งในสหรัฐอเมริกา จีน อินโดนีเซีย มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ ญี่ปุ่น ประเทศไทย และกัมพูชา โดยในปี 2554 สถานีโทรทัศน์ NBC ยกย่อง

ให้เคียวโซนเป็น New York's best chicken wing และได้รับรางวัลแบรนด์แห่งปีจากประเทศเกาหลีได้กว่า 12 ปีติดต่อกัน เป็นการตอกย้ำถึงคุณภาพอาหารและรสชาติได้เป็นอย่างดี

สำหรับในประเทศไทยบริษัท เคียวโซน จำกัด (“KCL”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนิน

กิจการร้านอาหารเคียวโซนแต่เพียงผู้เดียวทั้งในประเทศไทย ลาว พม่า และกัมพูชา โดย KCL มีบริษัท เคียวโซน เอฟ แอนด์ บี จำกัด ผู้เป็นเจ้าของแฟรนไชส์จากประเทศเกาหลีใต้ร่วมถือหุ้นบางส่วน

สำหรับในประเทศกัมพูชา KCL ได้มอบสิทธิในการดำเนินธุรกิจร้านเคียวโซนให้แก่บริษัท เคียวโซน (กัมพูชา) จำกัด เป็นการร่วมทุนระหว่างบริษัทฯ และ CBM ผู้ร่วมทุนเดียวกันกับธุรกิจร้านโดมิโน พิซซา โดยเปิดสาขาแรกใจกลางเมืองพนมเปญ ที่หัวมุมถนน 288 ตัดกับถนน 51 (Pasteur) ในเดือนตุลาคม ปี 2558 ซึ่งปัจจุบันหยุดดำเนินการชั่วคราวตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2560 เพื่อหาทำเลที่ตั้งร้านใหม่ที่เหมาะสม



kyōChon 1991



ร้านที่มีในปัจจุบัน



ดิจิตอล เกตเวย์ สยาม
มาร์เก็ต วิลเลจ สุวรรณภูมิ
เมกะบางนา
แฟชั่นไอส์แลนด์ ชั้น B
เซ็นทรัลเวสต์เกต





เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ

THE COFFEE BEAN & TEA LEAF

เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ ก่อตั้งขึ้นทางตอนใต้ของมลรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกาในปีค.ศ. 1963 บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คอฟฟี่ แอนด์ ที แอลแอลซี ผู้ซึ่งนอกจากจะเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟ (The Coffee Bean & Tea Leaf) แล้วบริษัทดังกล่าวยังเป็นผู้ผลิตและค้าปลีกชาและกาแฟที่เก่าแก่ และเป็นบริษัทชากาแฟที่เป็นบริษัทจำกัดที่ใหญ่ที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศสหรัฐอเมริกา ในปัจจุบันบริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล คอฟฟี่ แอนด์ ที แอลแอลซี ดำเนินกิจการร้านเครื่องดื่มมากกว่า 1,000 แห่งใน 32 ประเทศทั่วโลก โดยจำหน่ายกาแฟและชาที่ชงด้วยฝีมือของบาริสต้าตามแบบแผนดั้งเดิม ความสม่ำเสมอของรสชาติเป็นสิ่งที่เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟให้ความสำคัญ การคัดเลือกวัตถุดิบอย่างกาแฟและชาจึงมีมาตรฐานการคัดเลือกที่เข้มข้นตามไปด้วย นอกจากนี้ชาและกาแฟทั้งแบบร้อน แบบเย็นและแบบปั่นที่เสิร์ฟในร้านแล้ว เดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟยังเสิร์ฟเครื่องดื่มที่ไม่ผสมกาแฟปั่นหลากหลายรสชาติที่ได้รับความนิยมเป็นรายแรกๆ ในประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าให้หลากหลายมากขึ้น สำหรับในประเทศไทยบริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (“ซีบีทีแอล”) เป็นบริษัทย่อยที่ได้รับสิทธิแฟรนไชส์ในการดำเนินกิจการร้านเดอะ คอฟฟี่ บีน แอนด์ ทีลีฟในประเทศไทย







ร้านที่มีในปัจจุบัน

ร้านที่บริษัทเป็นเจ้าของ

เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 3

สยามเซ็นเตอร์

เซ็นทรัล Embassy

มาบุญครอง

ไมค์ ซุปเปอร์มอลล์, พัทยา

เมกะบางนา

Zpell ฟิวเจอร์ ปาร์ค รังสิต

ดำเนินการภายใต้สัญญา

สิทธิแฟรนไชส์ช่วง

(Sub-Franchise)

The Bright พระราม2

(ร้าน Sub-Franchisee)





กลุ่มร้านอาหารที่เป็นเครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารและบาร์ที่เป็นเครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัทฯ ได้แก่ ร้านอาหารและบาร์ที่จัดอยู่ในบริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี จำกัด, บริษัท จี. เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด และ บริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด รวมจำนวน 8 ร้านในประเทศไทย





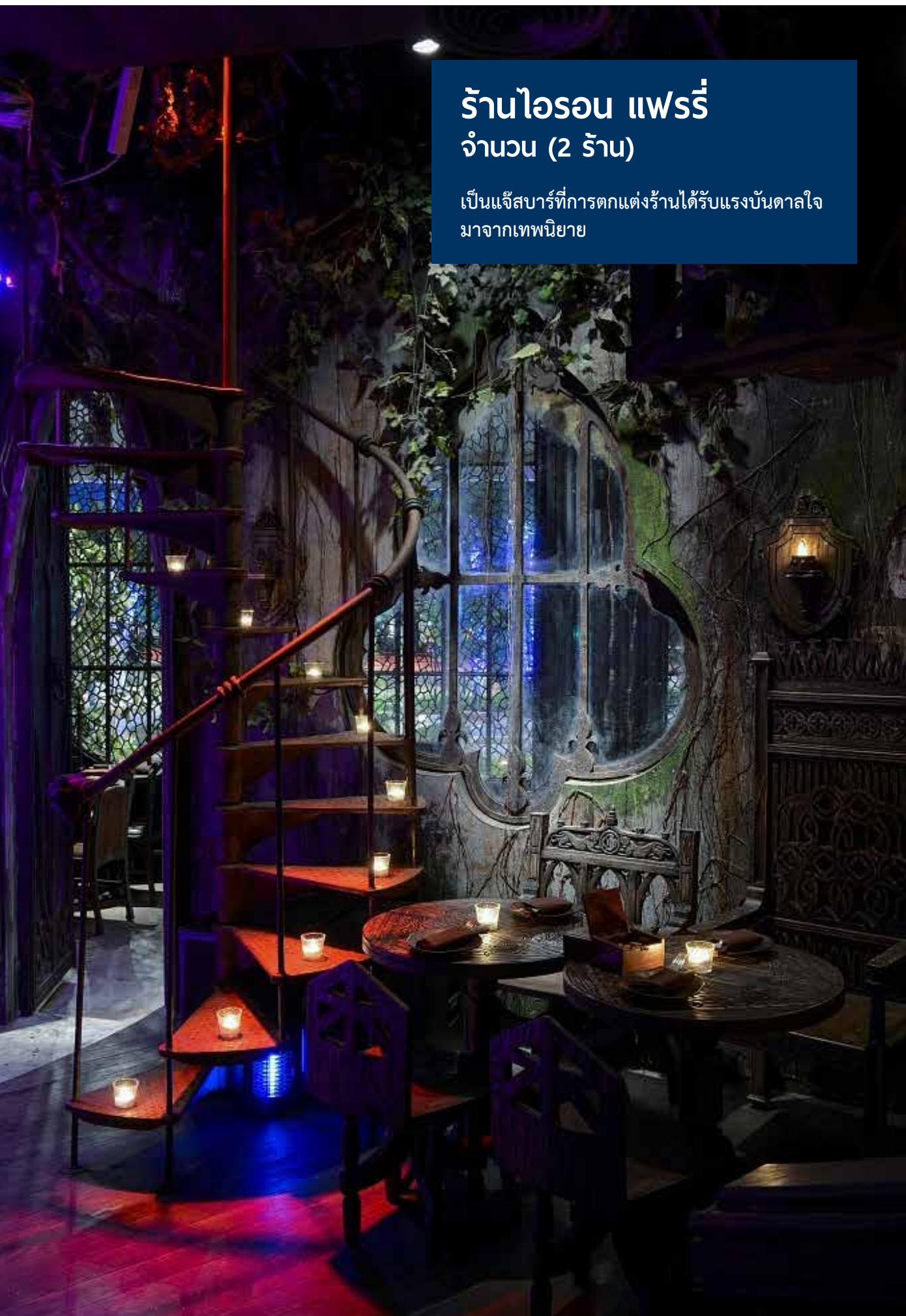
ร้านแม็กกี้ ชูล์ จำนวน (1 ร้าน)

เป็นบาร์ที่อยู่ภายใต้การดำเนินการของ บริษัท ฟินิกซ์ สลิม จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แม็กกี้ ชูล์ จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ภายในร้านตกแต่งให้มีมนต์เสน่ห์ลึกลับ แผงไปด้วยกลืนอายุยุค 1930 ในนครเซี่ยงไฮ้ นอกจากนี้จะขายเครื่องดื่มแล้วที่บาร์ยังมีการแสดงสด หมุนเวียนกันไปเป็นประจำอีกด้วย



ร้านไอรอน แพรี่ จำนวน (2 ร้าน)

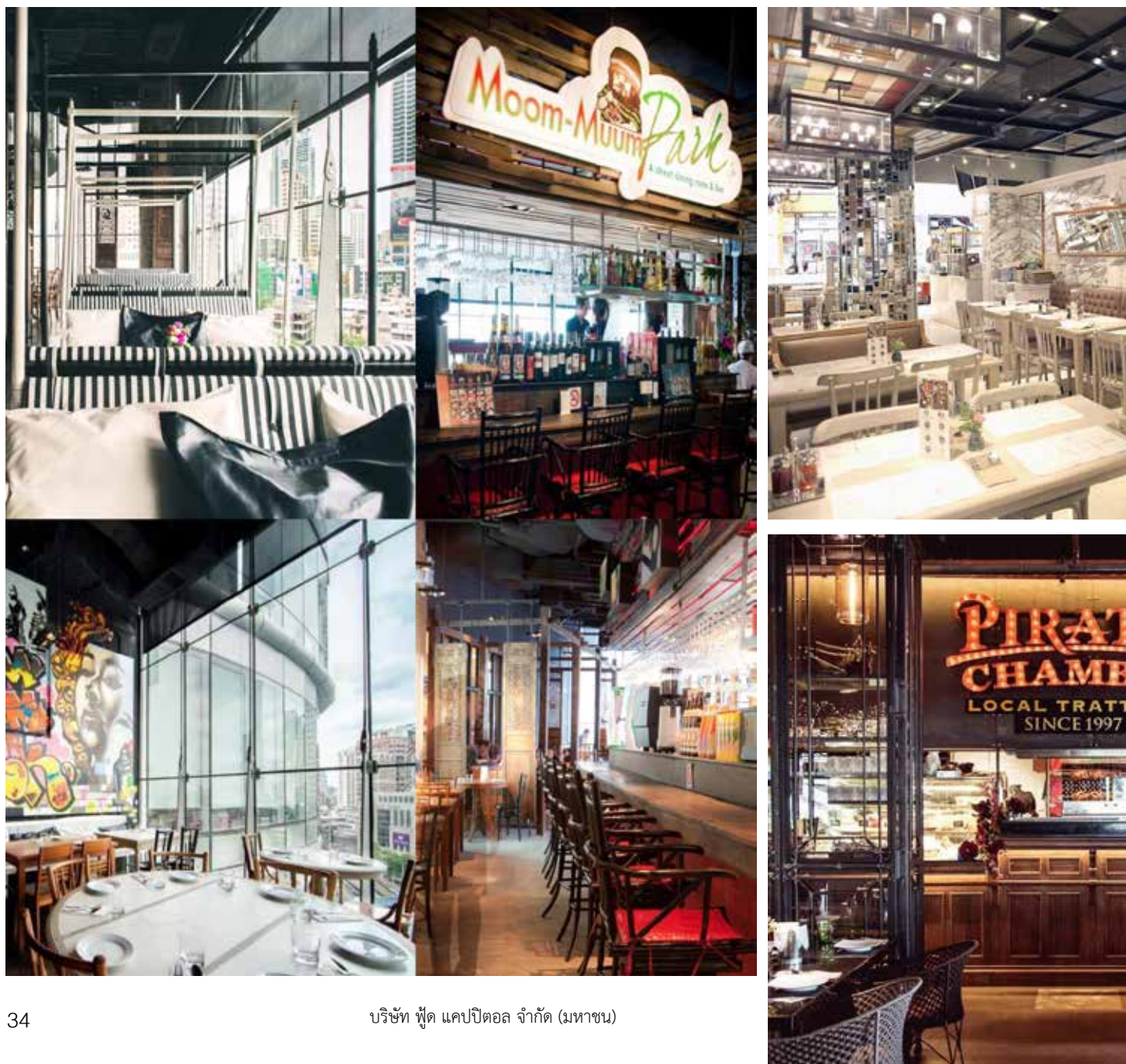
เป็นแก็สบาร์ที่การตกแต่งร้านได้รับแรงบันดาลใจ
มาจากเทพนิยาย





ร้านอาหาร กลุ่ม จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำนวน (2 ร้าน)

จี เอ็นเตอร์ไพรส์ เป็นผู้นำในธุรกิจร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมากกว่า 18 ปี ภายใต้ 4 ชื่อทางการค้า ได้แก่ ร้านมูมมัมปาร์ค (“MOOMMUM PARK”) ร้านอูมามิฟาเลเบลล่า (“UMAMI FALLABELLA”) ร้านชิงช้าชาลี (“CHINGCHA CHALEE”) และร้านไพเรท แชมเบอร์ (“PIRATE CHAMBRE”) ซึ่งร้าน เป็นที่รู้จักและยอมรับมาเป็นระยะเวลานาน อีกทั้งมีครัวกลางที่มีประสิทธิภาพ และมีบุคลากรด้านการประกอบอาหารที่มีประสบการณ์ และมีความชำนาญ ซึ่งจะช่วยควบคุมคุณภาพและต้นทุนอาหาร ตลอดจนการบริหารจัดการซัพพลายเชน(Supply Chain Management) ให้กับร้านอาหารอื่นๆในเครือบริษัทได้





ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นเพื่อให้ได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดของ บริษัท จี. เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ซึ่งทางบริษัทฯ ได้รายงาน สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดของ บริษัท จี. เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 ซึ่งรายการดังกล่าวจัดเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 3 ดังนั้น ในการเข้าทำรายการ บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามสารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามที่กำหนดไว้ในประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายที่จะต้องเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติแต่อย่างใด



สรุปรายละเอียดร้านอาหารที่เป็นเครื่องหมายการค้า ของกลุ่มบริษัทฯ เป็นดังนี้

MAGGIE CHOO's
餐廳

ร้านอาหารแม็กกี้ ซูวส์

แม็กกี้ ซูวส์

CHINGCHA Charlie
BANGKOK BRASSERIE SINCE 1997

ซิงชาชาลี

The Iron Fairies

ดิ ไอรอน แฟร์รี่

PIRATE
CHAMBRE
LOCAL TRATTORIA
SINCE 1997

ไพเรท แชมเบอร์

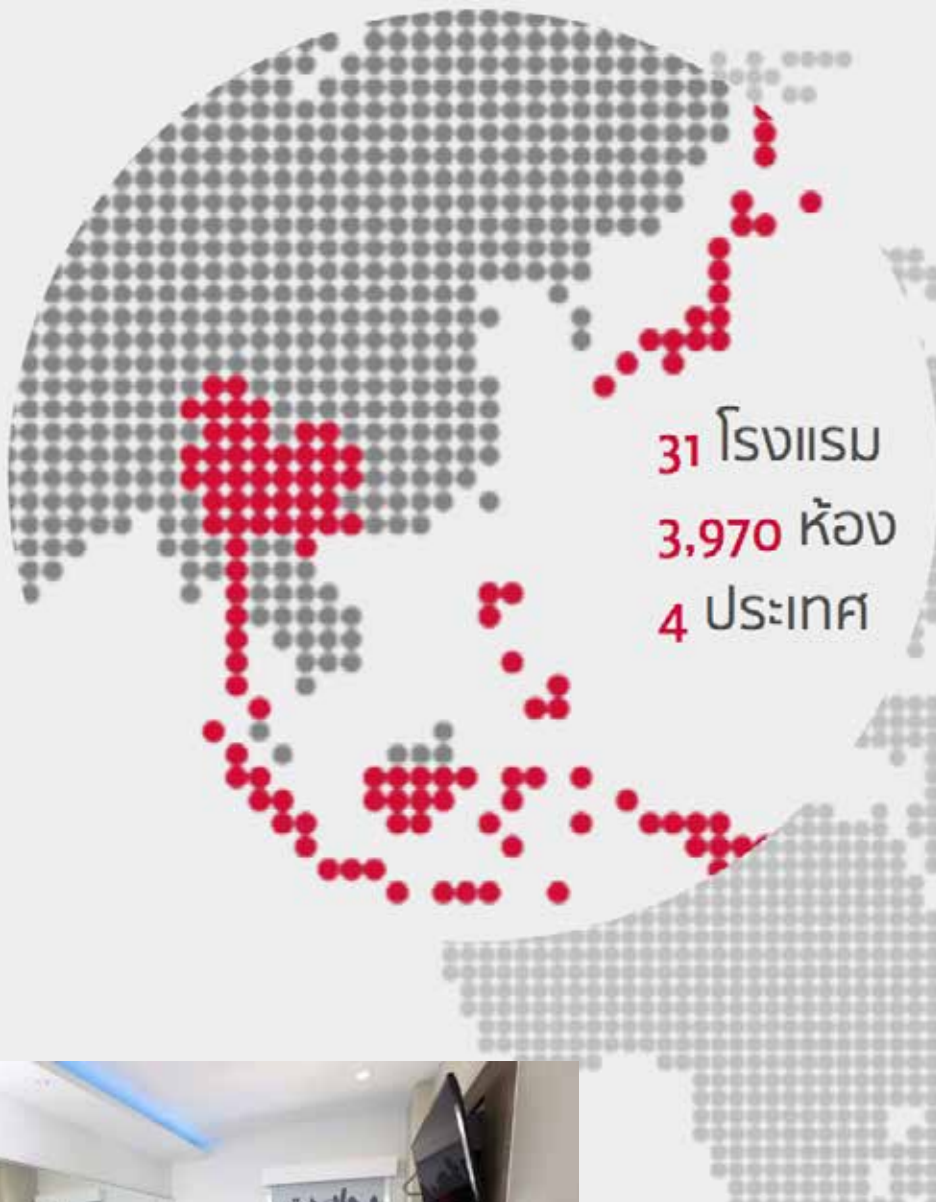
Moom-Muung Park
A street dining room & bar

มูมมามปาร์ค

UMAMI Fallabella
KAZUO-NISHIMURA TAIWAN KOREAN

อูมามิฟาလာเบลล่า





การลงทุนของบริษัท

บริษัทฯ ได้ลงทุนใน บริษัท เรด แพลนเนต โฮเทลส์ เพื่อดำเนินธุรกิจโรงแรมภายใต้ชื่อ Red Planet Hotels เป็นโรงแรมที่มีคอนเซ็ปต์หลักคือการมอบความคุ้มค่าให้แก่ผู้เข้าพัก โดยผสมผสานความสะดวกสบาย สะอาด พร้อมกับการบริการแบบมืออาชีพและเป็นมิตร ในราคาที่ย่อมเยา เพื่อมอบประสบการณ์การเข้าพักที่คุณภาพ บริษัทฯ ได้ลงทุนผ่านบริษัทร่วมซึ่งครอบคลุมกิจการกว่า 4,202 ห้องพัก ในประเทศไทย ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย และญี่ปุ่น รวมจำนวนโรงแรมที่เปิดดำเนินการแล้ว ณ สิ้นปี 2560 จำนวน 27 แห่ง



- 📍 Japan
- 📍 Indonesia
- 📍 Philippines
- 📍 Thailand



ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ธุรกิจบริการอาหารและเครื่องดื่ม

ในปี 2560 เศรษฐกิจไทยมีการขยายตัว โดยสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ได้คำนวณ ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ GDP ปี 2560 อยู่ที่ร้อยละ 3.9 ปรับตัวดีขึ้นจากการขยายตัว จาก ปี 2559 อยู่ที่ร้อยละ 3.3 โดยมีการลงทุนภาครัฐที่เพิ่มขึ้นเป็นปัจจัยสนับสนุน ช่วยชดเชยการส่งออกและการลงทุนภาคเอกชนที่ลดลง ในด้านการท่องเที่ยว และภาคการขยายตัวของกิจกรรมด้านการท่องเที่ยว มีแนวโน้มฟื้นตัว อย่างต่อเนื่อง ถึงแม้การอุปโภคบริโภคของภาคเอกชนในปี 2560 จะลดลง มาตรการกระตุ้นการบริโภคของภาครัฐในช่วงวันที่ 11 พ.ย. – 3 ธ.ค. 2560 ยังเป็นปัจจัยหนึ่งที่ช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจและการบริโภคที่ชะลอตัวไปก่อนหน้านี้

ดังนั้น การจัดโปรโมชั่นยังเป็นกลยุทธ์หนึ่งที่สามารถดึงดูดคนไทยให้ใช้บริการร้านอาหารมากขึ้น นอกจากนี้ ความนิยมซื้อแฟรนไชส์ ธุรกิจร้านอาหารส่งผลให้ผู้ประกอบการเข้าสู่ตลาดมากขึ้น ผู้ประกอบการจึงต้องให้ความสำคัญกับการสร้างแบรนด์ร้านอาหาร เพื่อสร้างเอกลักษณ์และให้เป็นที่รู้จักกับลูกค้า

ธุรกิจโรงแรมราคาประหยัด

กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจในภูมิภาคเอเชียโดยรวมจะเติบโตราวร้อยละ 5.4 ในปี 2558-2561 ซึ่งการเติบโตดังกล่าวมาจากตลาดแรงงานที่แข็งแกร่ง รายได้ของประชากรที่เพิ่มขึ้นและมีปัจจัยส่งเสริมจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก สำหรับประเทศที่โรงแรมราคาประหยัด แพลนเนตดำเนินกิจการอยู่นั้นได้มีการคาดการณ์ว่า ผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยสะสมดังนี้ ประเทศไทยที่ร้อยละ 5.0 ต่อปี ประเทศฟิลิปปินส์ที่ร้อยละ 10.9 ต่อปี ประเทศอินโดนีเซียที่ร้อยละ 5.4 ต่อปี และประเทศญี่ปุ่นที่ร้อยละ 2.6 ต่อปี



ผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (พินล้านเหรียญสหรัฐ) และอัตราการเติบโตของผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ

	2556	2557	2558*	2559*	2560*	2561*	อัตราการเติบโตเฉลี่ย สะสม 2558-2561
ประเทศไทย	420	405-	374	393	411	432	
อัตราการเติบโต		-3.7%	-7.7%	5.2%	4.6%	5.1%	5.0%
ประเทศฟิลิปปินส์	272	285	299	330	367	408	
อัตราการเติบโต		4.7%	5.2%	10.3%	11.1%	11.2%	10.9%
ประเทศอินโดนีเซีย	913	889	873	876	950	1,021	
อัตราการเติบโต		-2.6%	-1.8%	0.4%	8.5%	7.4%	5.4%
ประเทศญี่ปุ่น	4,920	4,602	4,116	4,171	4,342	4,446	
อัตราการเติบโต		-6.4%	-10.6%	1.3%	4.1%	2.4%	2.6%

* เป็นการคาดการณ์ของกองทุนทางการเงินระหว่างประเทศ
ที่มา: กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF)

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทจัดหาวัตถุดิบส่วนใหญ่จากผู้จำหน่ายวัตถุดิบในประเทศ ยกเว้นวัตถุดิบบางรายการที่ถูกกำหนดให้นำเข้าจากต่างประเทศ ตามมาตรฐานการผลิตซึ่งกำหนดโดยผู้ให้สิทธิตามสัญญาแฟรนไชส์

วัตถุดิบหลัก ประกอบด้วย เนื้อสัตว์ ผลิตภัณฑ์จากนม แป้ง ขนมอบัง ไข่ และซอส เครื่องปรุงต่างๆ แต่ละแบรนด์จะสั่งซื้อวัตถุดิบในประเทศและนำเข้า วัตถุดิบบางส่วนจะได้รับการนำส่งจากผู้ขายไปยังครัวกลาง คือ บริษัท เอฟโวลูชั่น คอมมิชชารี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัทฯ ร้านอาหารแต่ละสาขาจะทำการเบิกวัตถุดิบจากบริษัท เอฟโวลูชั่น คอมมิชชารี จำกัด ซึ่งมีหน้าที่เป็นทั้งคลังเก็บวัตถุดิบ ให้บริการเตรียมอาหารกึ่งสำเร็จ และจัดเตรียมวัตถุดิบเพื่อการปรุงอาหาร (Mise-En-Place) โดยใช้บริการขนส่งจากบุคคลภายนอก ส่วนวัตถุดิบที่มีอายุสั้น ร้านค้าแต่ละสาขาจะรับวัตถุดิบตรงจากผู้ขาย ทั้งนี้ แต่ละสาขาและบริษัท เอฟโวลูชั่น คอมมิชชารี จำกัด จะมีเอกสารยืนยันปริมาณวัตถุดิบที่จัดส่งในแต่ละรอบตามระบบการควบคุมภายใน ปัจจุบัน บริษัท เอฟโวลูชั่น คอมมิชชารี จำกัด ให้บริการภายในกลุ่มบริษัทฯ เท่านั้น

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการดำเนินงานและการให้บริการอย่างมีคุณภาพ โดยได้ให้ความสำคัญในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ รวมถึง ควบคุม ดูแล และปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ปัจจุบันบริษัทไม่มีข้อพิพาทหรือการฟ้องร้องด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

สรุปฐานะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อย

ตารางแสดงงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลประกอบการ 2 ปีที่ผ่านมาของบริษัทและบริษัทย่อย

รายการ	งบการเงินรวม					
	งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)	
	31 ธ.ค. 2558		31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	108.08	4.86	300.23	13.42	31.64	2.16
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	34.89	1.53	27.59	1.23	64.26	3.70
รายได้ค้างรับ	14.12	0.62	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5.39	0.24	5.35	0.24	5.14	0.35
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	60.60	2.22	35.70	1.60	28.76	1.86
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	31.16	1.37	15.90	0.71	25.13	1.71
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	242.24	10.83	384.77	17.20	144.93	9.88
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่ติดการระงับประกัน	2.75	0.12	-	-	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	36.11	1.61	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	87.70	3.85	-	-	-	-
เงินลงทุนอื่น	594.34	26.09	594.34	26.57	246.34	16.79
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	338.67	14.87	327.01	14.62	297.00	20.25
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	59.40	2.61	59.40	2.66	54.70	3.73
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	417.27	18.32	341.60	15.27	315.21	21.49
ค่าความนิยม	257.05	11.28	213.31	9.54	84.83	5.77
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	58.60	2.57	56.29	2.52	102.07	6.96
สิทธิการเช่าที่ดิน	146.23	6.42	139.46	6.23	132.68	9.05
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9.30	0.41	22.35	1.00	23.33	1.59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	64.23	2.82	62.36	2.79	65.92	4.49
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,035.54	89.37	1,852.24	82.80	1,321.89	90.12
รวมสินทรัพย์	2,277.78	100.00	2,237.01	100.00	1,466.82	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	1.88	0.08	26.91	1.83
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	165.59	7.27	129.91	5.81	164.07	11.19
เจ้าหนี้เงินลงทุนที่ถึงกำหนดชำระในปี	-	-	-	-	11.15	0.76

รายการ	งบการเงินรวม					
	งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)		งบตรวจสอบ (งบปี)	
	31 ธ.ค. 2558		31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในหนึ่งปี	-	-	-	-	596.88	40.89
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากธนาคารที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในหนึ่งปี	51.58	2.28	-	-	-	-
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นระยะยาวในหนึ่งปี	57.93	2.54	-	-	-	-
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นระยะยาวในหนึ่งปี	-	-	-	-	138.24	9.42
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3.68	0.18	3.92	0.18	8.88	0.60
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.01	0.13	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นระยะยาวในหนึ่งปี	0.28	0.01	-	-	-	-
หนี้สินที่รับมา	8.00	0.28	-	-	-	-
สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะจ่าย	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	1.17	0.05	1.02	0.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10.23	0.45	14.80	0.68	19.82	1.36
รวมหนี้สินหมุนเวียน	298.27	13.09	151.68	6.78	966.94	65.92
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หุ้น	-	-	588.18	26.29	-	-
เจ้าหนี้เงินระยะยาว	-	-	-	-	7.82	0.53
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	0.44	0.02	4.47	0.20	3.51	0.24
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากธนาคาร-สุทธิจากส่วนที่ถือโดยผู้ถือหุ้นระยะยาวในหนึ่งปี	44.58	1.98	-	0.00	-	0.00
เงินผู้ถือหุ้นระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	151.31	6.64	159.08	7.11	28.61	1.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอจัดบัญชี	19.26	0.85	19.00	0.85	20.71	1.41
สำรองเผื่อประโยชน์ของพนักงาน	2.29	0.10	1.95	0.09	7.73	0.53
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16.68	0.73	15.68	0.70	16.03	1.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	234.58	10.30	788.35	35.24	64.40	5.75
รวมหนี้สิน	532.82	23.39	940.03	42.02	1,031.34	71.68
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	2,887.15	126.75	2,887.15	129.06	3,178.40	216.89
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	1,959.27	88.02	1,959.31	87.59	2,136.46	145.85
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	519.51	22.81	519.53	23.22	467.71	31.89
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	(120.02)	-5.27	(120.02)	-5.37	(144.82)	-9.87
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	37.96	1.67	37.96	1.70	37.96	2.59
กำไร(ขาดทุน)สะสม	-	-	-	0.00	-	0.00
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	2.68	0.12	2.68	0.12	2.68	0.18
ส่วนได้จัดสรร	(834.98)	(36.86)	(1,256.93)	-56.19	(2,200.23)	-150.00
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	129.28	5.68	125.82	5.62	124.88	8.51
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทมหาชน	1,893.86	74.36	1,268.18	56.80	424.80	28.95
ส่วนได้เสียที่ไม่ได้คำนวณควบคุมของบริษัทเอกชน	51.28	2.25	28.81	1.29	(9.13)	-0.62
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,744.96	76.61	1,296.97	57.98	415.68	28.32
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,277.78	100.00	2,237.01	100.00	1,486.82	100.00

งบกำไรขาดทุน

รายการ	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวด 12 เดือน		สำหรับงวด 12 เดือน		สำหรับงวด 12 เดือน	
	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31 ธ.ค. 2558		31 ธ.ค. 2559		31 ธ.ค. 2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	728.40	100.00	683.59	100.00	703.00	100.00
รายได้จากการขาย	687.06	95.70	671.42	98.22	695.84	98.98
รายได้ค่าบริการอื่นๆ	17.77	2.44	11.28	1.65	7.06	0.01
รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์ต่อ	2.42	0.33	0.89	0.13	0.10	0.01
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(258.68)	(35.51)	(252.86)	(36.99)	(254.32)	(36.18)
กำไรขั้นต้น	469.72	64.49	430.72	63.01	448.68	63.82
ค่าใช้จ่ายในการขายและการให้บริการ	(537.19)	(73.75)	(524.47)	(76.72)	(553.24)	(78.70)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(353.25)	(48.50)	(373.48)	(54.63)	(857.71)	(122.01)
รวมค่าใช้จ่าย	(890.44)	(122.25)	(897.95)	(131.36)	(1,410.95)	(200.70)
กำไรจากการดำเนินงาน	(420.72)	(57.76)	(467.22)	(68.35)	(962.27)	(136.88)
รายได้ค่าบริการจัดการ	2.09	0.29	1.99	0.29	1.81	0.26
ดอกเบี้ยรับ	1.41	0.19	1.69	0.25	1.07	0.15
กำไรจากการเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	158.38	21.74	-	-	-	-
รายได้อื่น	38.18	4.97	25.92	3.79	15.28	2.17
ต้นทุนทางการเงิน	(21.30)	(2.92)	(31.13)	(4.55)	(46.30)	(6.59)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(8.40)	(1.15)	0.76	0.11	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(252.36)	(34.65)	(467.99)	(68.46)	(990.40)	(140.88)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(44.95)	(6.17)	13.32	1.95	11.57	1.65
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(10.03)	(1.38)	-	-	(1.96)	(0.28)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(307.34)	(42.19)	(454.68)	(66.51)	(980.80)	(139.52)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของวิสาหกิจใหญ่	(279.69)	(59.79)	(423.36)	(61.93)	(941.36)	(133.91)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่ใช่เจ้าของควบคุม	(27.65)	(5.91)	(31.31)	(4.58)	(37.47)	(5.33)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.1450)		(0.2160)		(0.4495)	

งบกระแสเงินสด

รายละเอียด	งบการเงินรวม		
	2558	2559	2560
	31 ธ.ค. 2558	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
รายได้จากการดำเนินงาน	(252.36)	(467.99)	(990.40)
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	(10.03)		(1.86)
รายได้รวม	(262.39)	(467.99)	(992.37)
รายการรับเงินจากขายสินทรัพย์			
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน -			
รายได้จากการขายสินทรัพย์ที่ยังไม่เกิดเงินจริง	0.34	0.04	0.21
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	4.60	54.15	36.11
ค่าเสียค่าธรรมเนียมไม่ให้กู้ยืมเงิน	-		
รายได้จากการรับเงินกู้ยืม	0.05	0.07	0.31
รายได้จากการให้บริการทางการเงิน	(11.16)		
ส่วนแบ่งรายได้ (กำไร) จากการลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	8.40	(0.76)	
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(158.38)		
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-		
กำไรจากการขายส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่เจ้าของควบคุม	-		
รายได้จากการขายสินทรัพย์ในบริษัทร่วม	-		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	91.85	110.94	124.88
รายได้ (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	9.73		
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	0.17		
รายได้จากการขายสินทรัพย์ในโครงการพัฒนา			
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของกิจการร่วม	4.60	11.66	30.01
รายได้จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		2.29	
รายได้จากการขายเงินลงทุนอื่น			348.00
รายได้จากการขายอุปกรณ์	8.79	14.48	4.03
รายได้ (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์		39.06	33.10
รายได้จากการขายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	0.27	1.55	4.33
ค่าเสียค่าธรรมเนียมไม่ให้กู้ยืมเงิน			4.70
รายได้จากการขายสินทรัพย์ในโครงการพัฒนา	51.00	43.74	137.06
รายได้จากการขายสินทรัพย์อื่น	-		
รายได้จากการขายสินทรัพย์อื่น	-		
รายได้จากการขายสินทรัพย์อื่น	1.79	1.72	
ประมาณการหนี้สิน	1.35	0.10	0.66
ต้นทุนและค่าเสื่อมราคา	66.10		
ดอกเบี้ย	(1.41)	(1.69)	(1.07)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	21.30	31.13	46.30

รายการ	งบการเงินรวม		
	ไตรมาส	ไตรมาส	ไตรมาส
	31 ธ.ค. 2558	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	(163.00)	(159.51)	
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่ม/ขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7.15	20.51	(2.11)
รายได้ค้างรับ	(5.95)	9.11	
สินค้าคงเหลือ	(21.59)	12.89	7.85
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1.04)	(1.35)	3.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(21.98)	(5.11)	3.26
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15.30	(12.96)	5.24
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.08	(0.62)	4.08
จ่ายผลประโยชน์ชดเชยพนักงาน	-		
เงินสดได้รับในกิจกรรมดำเนินงาน	(189.04)	(137.05)	(199.37)
จ่ายดอกเบี้ย	(12.93)	(18.48)	(38.03)
เงินสดรับจากการซื้อคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		3.19	-
จ่ายภาษีเงินได้	(3.06)	(1.25)	(0.58)
เงินสดสุทธิได้/เสีย (ใช้ไป/ใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(205.04)	(153.60)	(237.97)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ขายเป็นเงิน	1.40	1.69	1.07
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย			9.30
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกันลดลง		2.75	
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	-	(3.00)	(39.81)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์			
เงินสดจ่ายซื้อส่วนของผู้อื่นได้เสียที่ไม่ได้เป็นค่าควบคุม	-		
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนเพิ่มในบริษัทร่วม	-		
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม/ บริษัทย่อย	-	25.81	
เงินสดจ่ายซื้อส่วนประกอบโรงงานและอาคารและอุปกรณ์	(177.93)	(119.21)	(86.61)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(15.40)	(11.45)	(10.08)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2.14	5.26	5.04
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่ม/ขึ้น) ลดลง	-		
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-		
เงินสดสุทธิได้/เสีย (ใช้ไป/ใน) กิจกรรมลงทุน	(189.80)	(98.15)	(121.09)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่ม/ขึ้น		1.88	25.03
เงินสดรับจากการขายหุ้นลงทุน			63.33

รายการ	งบการเงินรวม		
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
	31 ธ.ค. 2558	31 ธ.ค. 2559	31 ธ.ค. 2560
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้		600.00	
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอบปีบัญชี		(15.23)	
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-		
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(74.92)	(96.16)	
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	(57.50)	
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(0.88)	(0.71)	(1.34)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3.01	1.99	
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.00		
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.00		
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน			4.67
เงินลงทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	150.00	9.25	
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	332.78	0.05	
เงินสดรับจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	0.00		
เงินปันผลจ่ายแก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2.20)		
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในปี จากกระแสเงินสด	407.79	443.58	91.69
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	0.00		
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5.66	2.32	(1.23)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	18.62	194.14	(268.59)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	87.47	106.09	300.23
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	106.09	300.23	31.64

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)
		31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 60
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.61	2.54	0.15
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.52	2.16	0.09
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.66)	(0.66)	(0.43)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	66.79	59.42	56.35

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)	งวดปีสิ้นสุด (12 เดือน)
		31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 60
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	5.39	6.16	6.39
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	6.50	5.86	7.89
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	55.43	61.43	45.63
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	1.70	1.71	1.73
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	211.19	210.35	208.07
Cash Cycle	วัน	(150.37)	(142.75)	(156.05)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตราส่วนกำไรขั้นต้น	ร้อยละ	64.49	63.01	63.82
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	(57.76)	(68.35)	(136.88)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	(0.49)	(0.33)	(0.25)
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	(42.19)	(66.51)	(139.52)
อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	(18.73)	(0.07)	(114.55)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	(14.28)	(20.14)	(52.96)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	(83.29)	(1.33)	(434.59)
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	33.85	30.28	37.96
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.31	0.72	2.53
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.16	0.13	0.10
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	(2.25)	(0.51)	(0.05)
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	เท่า	0.35	0.00	0.95
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม	เท่า	0.18	0.00	0.00
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	เท่า	(14.62)	(7.24)	(5.24)
อัตราส่วนความสามารถชำระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	(0.73)	(0.50)	(1.35)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ณ สิ้นปี 2560 บริษัทมีจำนวนสาขาของร้านอาหารที่เปิดดำเนินการแล้วในประเทศไทย ประกอบด้วย Domino's Pizza จำนวน 35 สาขา The Coffee Bean & Tea Leaf จำนวน 7 สาขา โก้ทอดเคียวโซน จำนวน 5 สาขา และรวมถึงร้านอาหารจำนวน 8 ร้านภายใต้ชื่อของตัวเอง ซึ่งรวมถึงการเข้าซื้อกลุ่มธุรกิจร้านอาหารอิสระภายใต้แบรนด์ของตัวเองได้แก่ “ซิงซ่าซาลี” “ไฟเรท แคมเบอร์” “อูมามิฟาลาเบลล่า” และ “มูมาม่าปาร์ค” ดำเนินการโดยบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 นอกจากนี้ยังประสบความสำเร็จในการได้รับสิทธิในการประกอบกิจการร้านอาหารภายใต้สิทธิแฟรนไชส์จาก โดมิโนส พิซซา และเคียวโซน ผ่านการดำเนินงานโดยบริษัทย่อยภายใต้สัญญาแฟรนไชส์ในประเทศกัมพูชา

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้รวมของบริษัท

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของยอดขายรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของยอดขายรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการเปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้จากการขาย	671.42	94.14	695.84	96.49	24.42	3.64
รายได้ค่าบริการ	11.28	1.58	7.06	0.98	(14.22)	(37.41)
รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์	0.89	0.12	0.1	0.01	(0.79)	(88.76)
รายได้ค่าบริการจัดการ	1.99	0.28	1.81	0.25	(0.18)	(9.05)
ดอกเบี้ยรับ	1.69	0.24	1.07	0.15	(0.62)	(36.69)
รายได้อื่น	25.92	3.63	15.28	2.12	(10.64)	(41.05)
รายได้รวม*	713.19	100.00	721.16	100.00	7.97	1.12

*รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการขายและการให้บริการต่างๆ รายได้ค่าบริการ ดอกเบี้ยรับ รายได้อื่น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 721.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นประมาณ 7.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.12 จากปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 713.19 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มสำหรับปี 2560 จำนวน 695.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.64 เมื่อเทียบกับปี 2559 สาเหตุหลักมาจากรายได้จากบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จี เอ็นเตอร์ไพรส์) ซึ่งบริษัทเข้าทำรายการซื้อกิจการในระหว่างไตรมาส 1 ปี 2560 โดยบริษัทรวมรายได้จากบริษัทย่อยแห่งใหม่ดังกล่าวในงบการเงินรวมเริ่มตั้งแต่เดือน มีนาคม 2560 เป็นต้นมา

สำหรับรายได้จากกลุ่มร้านอาหารบริการเร็วในประเทศ (Quick Service Restaurants) มีรายได้รวมลดลงประมาณ 100 ล้านบาท โดยเป็นผลจากการปิดสาขาที่ไม่ทำกำไร สาขาของร้านอาหารที่เปิดใหม่สำหรับปี 2560 ซึ่งส่วนใหญ่เริ่มเปิดดำเนินการในช่วงครึ่งปีหลังของปี ในขณะที่รายได้จากกลุ่มร้านอาหารบริการเร็วในประเทศกัมพูชา เพิ่มขึ้นประมาณ 16 ล้านบาทจากการเปิด 1 สาขาของ Domino's Pizza ในเดือนกันยายน 2560

กลุ่มร้านอาหารไลฟ์สไตล์ (Life Style Restaurants) มีรายได้รวมลดลงประมาณ 35 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งเป็นผลจากการยกเลิกสัญญาเช่าของร้านอาหารในจีน สเปน ในย่านทองหล่อในเดือนมิถุนายน 2560

- รายได้จากการให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจสำหรับปี 2560 ลดลง 4.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.41 เมื่อเทียบกับปี 2559 เนื่องจากการปรับเปลี่ยนขอบเขตการให้บริการในด้านนี้ เพราะบริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจด้านอาหารซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ
- รายได้อื่นสำหรับปี 2560 ลดลง 10.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 41.05 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากรายได้เงินสนับสนุนทางการเงินลดลง ทั้งนี้สืบเนื่องมาจากการยกเลิกสัญญาเช่าของร้านอาหารในจีน สเปน ในย่านทองหล่อในเดือนมิถุนายน 2560

รายได้จำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจ

บริษัทมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจหลัก 2 ส่วนงาน ได้แก่ 1) รายได้ธุรกิจขายปลีกอาหารและเครื่องดื่ม และ 2) รายได้จากการให้บริการด้านการลงทุน (ซึ่งรวมถึง ที่ปรึกษาทางธุรกิจ, ที่ปรึกษาด้านการเงินและการลงทุน, ที่ปรึกษาในโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขายรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขายรวม	จำนวน เงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ธุรกิจเกี่ยวกับการขายอาหารและเครื่องดื่ม	672.31	98.35	695.94	99.00	23.63	3.51
ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ, ที่ปรึกษาทางการเงินและการลงทุน และพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	11.28	1.65	7.06	1.00	(4.22)	(37.41)
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	683.59	100.00	703.00	100.00	19.41	2.84

ก) ธุรกิจขายปลีกอาหารและเครื่องดื่ม

รายได้จากธุรกิจในส่วนนี้ได้แก่ รายได้จากการขายอาหารบริการเร็วในประเทศภายใต้แบรนด์ต่างๆ ดังนี้ ร้านพิซซ่าชื่อ “Domino’s Pizza”, ร้านไก่ทอดสไตล์เกาหลีชื่อ “Kyochoon”, ร้านกาแฟชื่อ “Coffee Bean & Tea Leaf” และรายได้จากการขายอาหารบริการเร็วในประเทศกัมพูชาภายใต้แบรนด์ต่างๆ ดังนี้ ร้านพิซซ่าชื่อ “Domino’s Pizza”, ร้านไก่ทอดสไตล์เกาหลีชื่อ “Kyochoon” ซึ่งรายได้จากการขายอาหารกลุ่มนี้ ลดลงประมาณ 83.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.8 ซึ่งเป็นผลมาจากการปิดสาขาที่ไม่ทำกำไรของสาขาในประเทศในช่วงปลายปี 2559 และสาขาใหม่ส่วนใหญ่เริ่มเปิดดำเนินการในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2560

กลุ่มร้านอาหารไลฟ์สไตล์ (Life Style Restaurants) มีรายได้รวมลดลงประมาณ 35 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งเป็นผลจากการยกเลิกสัญญาเช่าของร้านอาหารในจีน สเปน ในย่านทองหล่อในเดือนมิถุนายน 2560

อย่างไรก็ตามมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจากบริษัท จีเอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จีเอ็นเตอร์ไพรส์) ซึ่งบริษัทเข้าทำรายการซื้อกิจการในระหว่างไตรมาส 1 ปี 2560 โดยบริษัท รวมรายได้จากบริษัทย่อยแห่งใหม่ดังกล่าวในงบการเงินรวมเริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2560 เป็นต้นมา

จำนวนสาขา ณ สิ้นปี 2560 และ 2559

รายละเอียด	ณ สิ้นปี 2559	ณ สิ้นปี 2560	จำนวนสาขาที่เปลี่ยนแปลง
Domino's Pizza ประเทศไทย	30	35	5
Domino's Pizza ประเทศกัมพูชา	5	7	2
Coffee Bean & Tea Leaf	10	8	(2)
ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี	6	3	(3)
Maggie Choo's	1	-	(1)
จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค	-	5	5
เคียวโรน ประเทศไทย	6	5	(1)
เคียวโรน ประเทศกัมพูชา	1	-	(1)
รวม	59	63	4

ข) ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ ที่ปรึกษาการเงินและการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ในปี 2560 บริษัทมีรายได้ในส่วนงานธุรกิจนี้จำนวน 7.06 ล้านบาท ซึ่งมีจำนวนลดลง 4.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.41 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2559 อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดการให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจซึ่งไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัท

รายได้จำแนกตามส่วนงานธุรกิจ

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขายรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของ ยอดขายรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการเปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้ค่าที่ปรึกษาทางธุรกิจ ที่ปรึกษาด้านการเงินและการลงทุน	11.28	100.00	7.06	100.00	(4.22)	(37.41)
รวมรายได้จากส่วนงานธุรกิจ	11.28	100.00	7.06	100.00	(4.22)	(37.41)

ต้นทุนขายและบริการจำแนกตามส่วนงานทางธุรกิจ

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ ของ ยอดขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ธุรกิจขายปลีกอาหารและเครื่องดื่ม	252.87	37.66	254.32	36.55	1.46	(0.58)
รวมต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	252.87	37.66	254.32	36.55	1.46	(0.58)

ต้นทุนขายสำหรับปีปัจจุบันมีจำนวนรวม 254.3 ล้านบาทซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 36.5 ของยอดขาย โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 1.46 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 0.6 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 252.8 ล้านบาทซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 37.6 ของยอดขาย โดยอัตราด้านทุนขายลดลงร้อยละ 1.1 มีสาเหตุจากโครงสร้างต้นทุนขายของกลุ่มจี เอ็นเตอร์ไพรส์ มีโครงสร้างต้นทุนขายที่แตกต่างกับกลุ่มร้านอาหารบริการด่วน นอกจากนี้อัตราด้านทุนขายที่ลดลงนี้เป็นผลสืบเนื่องจากการควบคุมโครงสร้างต้นทุนวัตถุดิบและคัดเลือกคู่ค้าที่เหมาะสมทั้งด้านราคาและคุณภาพสินค้า

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละ รายได้รวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการขาย	524.47	73.54	553.24	76.72	28.77	5.49
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	373.48	52.37	857.71	118.93	484.23	129.65
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย และบริหาร	897.95	125.91	1,410.95	195.65	513	57.13

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปีปัจจุบันมีจำนวน 553.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 28.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 จากปีก่อน ส่วนหนึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการจัดรายการส่งเสริมการขายที่ระดับสาขา (Local Store Marketing) ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากรูทิกค้าปลีกอาหารและเครื่องดื่มซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าเช่าเพื่อประกอบกิจการร้านอาหาร ในส่วนของการเช่ามีรายละเอียดคือการเช่าอาคารพาณิชย์สำหรับดำเนินการร้าน Domino's Pizza การเช่าพื้นที่ทางสรรพสินค้าและโรงแรมสำหรับดำเนินการกิจการร้าน The Coffee Bean & Tea Leaf ร้านเคียวโซน รวมทั้งการเช่า คอมมูนิตี้ มอลล์ สำหรับดำเนินการกิจการร้านอาหารภายใต้ชื่อของตัวเอง นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายในการขายที่เพิ่มขึ้นที่สำคัญเกิดจากการซื้อกิจการ จี เอ็นเตอร์ไพรส์ เมื่อต้นปี 2560

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปีปัจจุบันมีจำนวน 857.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 484.2 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 130 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 373.5 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 348 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องตามมูลค่าที่ประเมินใหม่ของเงินลงทุนดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 137.1 ล้านบาท และได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจำนวน 37 ล้านบาท ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นขาดทุนที่ไม่เป็นตัวเงินและไม่เกิดขึ้นประจำ

ต้นทุนทางการเงิน

รายละเอียด	ปี 2559		ปี 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนค่าใช้จ่ายเงินวงเงิน 57.5 ล้านบาท	3.78	12.15	-	-	(3.78)	(100.00)
ต้นทุนค่าใช้จ่ายเงินวงเงิน 100 ล้านบาท	7.50	24.10	7.50	16.20	-	-
ต้นทุนจำนวน 600 ล้านบาท	14.10	45.31	36.00	77.77	21.90	15.53
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	4.48	14.39	-	-	(4.48)	(100.00)
ดอกเบี้ยทางการเงินอื่นๆ	1.25	4.05	2.79	6.03	1.53	12.14
รวม ต้นทุนทางการเงิน	31.12	100.00	46.29	100.00	15.17	48.75

สำหรับปี 2560 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นจากปีก่อนจำนวน 15.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.75 เป็นผลมาจาก บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ไม่มีหลักประกันอายุ 1 ปี 9 เดือน อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6 ต่อปี จำนวน 600 ล้านบาท (600,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท) ในเดือนสิงหาคม 2559 ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือนตลอดอายุหุ้นกู้ และครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนพฤษภาคม 2561ซึ่งบริษัทฯ ได้นำเงินที่ได้จากการออกหุ้นกู้บางส่วนไปชำระหนี้ต้นทุนค่าใช้จ่ายเงินวงเงิน 57.50 ล้านบาท และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

ขาดทุนสุทธิ

สำหรับปี 2560 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นจำนวน 978.84 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 524.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 115.28 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2559 ซึ่งเนื่องมาจากบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 348 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องตามมูลค่าที่ประเมินใหม่ของเงินลงทุนดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 137.1 ล้านบาท และได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจำนวน 37 ล้านบาท ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นขาดทุนที่ไม่เป็นตัวเงินและไม่เกิดขึ้นประจำ

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน สินทรัพย์

สินทรัพย์	31 ธันวาคม 2559		31 ธันวาคม 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	384.77	17.19	144.93	9.88	(239.84)	(62.33)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	1,853.24	82.81	1,321.89	90.12	(531.35)	(28.67)
สินทรัพย์รวม	2,237.01	100.00	1,466.82	100.00	(770.19)	(34.43)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,466.82 ล้านบาท ลดลงจำนวน 770.19 ล้านบาท จากสิ้นปี 2559 มีสาเหตุหลัก ดังนี้

- สินทรัพย์หมุนเวียนรวมลดลงจำนวน 239.84 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน มาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 268.59 ล้านบาท เนื่องจากใช้ไปในการดำเนินงานและลงทุนในการขยายสาขาเพิ่มเติมในระหว่างปี 2560 และได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนเพิ่มเติมในระหว่างปี 2560 จำนวน 37 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวมลดลงจำนวน 531.35 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน เนื่องมาจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 348 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องตามมูลค่าที่ประเมินใหม่ของเงินลงทุนดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมเพิ่มเติมจำนวน 137.1 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	31 ธันวาคม 2559		31 ธันวาคม 2560		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ ของยอดรวม	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	อัตราการ เปลี่ยนแปลง
หนี้สินรวม	940.03	42.00	1,051.34	71.68	111.31	11.84
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,296.98	58.00	415.48	28.32	(881.50)	(67.97)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,237.01	100.00	1,466.82	100.00	(770.19)	(34.43)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,051.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 111.31 ล้านบาท จากสิ้นปี 2559 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นซึ่งสืบเนื่องมาจากการขยายสาขาของกลุ่มร้านอาหารบริการเร็ว โดยเฉพาะร้าน โดมิโนส พิซซ่า ซึ่งเปิดเพิ่มเติมรวม 11 สาขาในระหว่างปี 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 415.48 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อนจำนวน 881.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 67.97 เนื่องมาจากผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีจำนวน 980.80 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 0.15 เท่า และ 2.54 เท่าตามลำดับ เนื่องจาก ณ สิ้นปี 2560 บริษัทมีหนี้สินทางการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แก่ หนี้กู้ยืม และเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งครบกำหนดชำระในเดือนพฤษภาคม 2561 รวมจำนวน 735.1 ล้านบาท

โครงสร้างเงินทุนของบริษัท

โครงสร้างเงินทุนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 2.53 เท่า และ 0.72 เท่า ตามลำดับ โดยบริษัทมีอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนที่สูงขึ้น เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 881.50 ล้านบาทจากผลขาดทุนสำหรับ ปี 2560

รายการระหว่างกัน

นโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันถูกกำหนดดังต่อไปนี้

1. ในกรณีที่บริษัทฯ มีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินการให้เป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าทั่วไป ซึ่งอ้างอิงกับอัตราตลาดและเงื่อนไขการตลาดที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ ยินยอมให้คณะกรรมการตรวจสอบตรวจพิจารณาหรือแสดงความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมในการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าว รวมทั้งในกรณีที่จำเป็นบริษัทฯ จะให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว สำหรับใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้เงื่อนไขต่างๆ ของรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามอัตราตลาด มีความสมเหตุสมผล และสอดคล้องกับการประกอบธุรกิจปกติ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานงบการเงินที่จัดทำโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

2. ในการดำเนินรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎ ประกาศ คำสั่ง และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการประเมินราคาสินทรัพย์ในกรณีเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีความสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและได้ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามรายการธุรกิจปกติ รายละเอียดสรุปได้ตามตารางต่อไปนี้

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลหรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2558, 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2560 ตามลำดับ และยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558, 31 ธันวาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2560 ตามลำดับ

รายชื่อผู้ลงทุน/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการจำกัดรายการ	ความเป็นหุ้นและความสัมพันธ์
		31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560		
ความล้มเหลว	รายชื่อผู้ถือหุ้น ที่เกี่ยวข้องกัน วงเงินสินเชื่อ	1.15	0.92	0.52	ดำเนินการปิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ ตามหนังสือเป็นอัตราที่รวมจะสม ไต่สวนกับผู้เกี่ยวข้อง	บริษัท เป็นผู้ให้การกู้ยืมเงินวงเงินสินเชื่อแก่ บริษัท แม่และลูก ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทย่อย กับสถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อ
	รายชื่อผู้ถือหุ้น	0.29	0.19	-	เป็นยอดรวมได้แก่เงินที่กลุ่มบริษัท ได้รับไว้ได้แก่เงินที่กลุ่มบริษัทไม่ได้เรียกเก็บเงิน ตามเงื่อนไขตามปกติ	
	ลูกหนี้และเงิน ทดรองจ่าย แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.69	0.49	0.38	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้ชำระ ตามเงื่อนไขตามปกติ	
	หนี้สิน	0.64	0.64	-	เป็นยอดหนี้สินที่บริษัทไม่มีเงินชำระ ชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	
บริษัท แม่และลูก ที่เกี่ยวข้องกัน วงเงินสินเชื่อ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	1.67	1.47	1.22	ดำเนินการปิดในอัตราร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ ตามหนังสือเป็นอัตราที่รวมจะสม ไต่สวนกับผู้เกี่ยวข้อง	บริษัท เป็นผู้ให้การกู้ยืมเงินวงเงินสินเชื่อแก่ บริษัท แม่และลูก ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทย่อย กับสถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อ
	รายชื่อผู้ถือหุ้น	0.40	0.35	-	เป็นยอดรวมได้แก่เงินที่กลุ่มบริษัท ได้รับไว้ได้แก่เงินที่กลุ่มบริษัทไม่ได้เรียกเก็บเงิน ตามเงื่อนไขตามปกติ	
บริษัท แม่และลูก ที่เกี่ยวข้องกัน	ลูกหนี้และเงิน ทดรองจ่าย แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.90	0.79	0.96	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้ชำระ ชำระ ณ วันสิ้นสุดงวด	
	หนี้สิน					

รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความเป็นอิสระ/ความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560		
ความสัมพันธ์ บริษัท เรด มอนเทนต์ โดเคิลส์ ฮาน (ไทยแลนด์) จำกัด เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอสซีไอซีเอ็ม แมเนจ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้เงินจากทาง ต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ	1.04	0.76	0.48	ค่าบริการให้สินเชื่อร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ คณหวัดซึ่งเงินต้นรวมทั้งรวม ดอกเบี้ยเงินกู้	บริษัท เป็นผู้ให้บริการต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ เรด มอนเทนต์ ซึ่งเงินไปโดยเงินจากต่างประเทศ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของสมรวิทย์ร่วมกับสหกรณ์ การเงินผู้ถือหุ้น
	รายได้เงินรับ	0.24	0.17	-	เป็นยอดรวมรายได้เงินรับที่กลุ่มบริษัท รับรายได้เงินต้นซึ่งเงินได้ดอกเบี้ยเงิน ต้นเงินฝาก ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขจากปกติ ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน	
	ดอกเบี้ยและเงิน หักของเงิน แต่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	0.56	0.41	0.52	เป็นยอดรวมหักเงินได้เงินรับชำระ ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขจากปกติ	
บริษัท เรด มอนเทนต์ โดเคิลส์ ซี (ไทยแลนด์) จำกัด เงินลงทุนอื่น ถือหุ้น โดยบริษัท เอสซีไอซีเอ็ม แมเนจ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้เงินจากทาง ต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ	2.55	2.22	1.88	ค่าบริการให้สินเชื่อร้อยละ 3 ของยอดเงินกู้ คณหวัดซึ่งเงินต้นรวมทั้งรวม ดอกเบี้ยเงินกู้	บริษัท เป็นผู้ให้บริการต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ เรด มอนเทนต์ ซึ่งเงินไปโดยเงินจากต่างประเทศ ของการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของสมรวิทย์ร่วมกับสหกรณ์ การเงินผู้ถือหุ้น
	รายได้เงินรับ	0.61	0.53	-	เป็นยอดรวมรายได้เงินรับที่กลุ่มบริษัท รับรายได้เงินต้นซึ่งเงินได้ดอกเบี้ยเงิน ต้นเงินฝาก ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขจากปกติ ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน	
	ดอกเบี้ยและเงิน หักของเงิน แต่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2.06	1.19	2.01	เป็นยอดรวมหักเงินได้เงินรับชำระ ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขจากปกติ	
บริษัท เรด มอนเทนต์ โดเคิลส์ จำกัด (ไทยแลนด์) จำกัด	รายได้เงินจากทาง ต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ	-	2.08	2.40	ค่าบริการให้สินเชื่อร้อยละ 2 ของยอดเงินกู้ คณหวัดซึ่งเงินต้นรวมทั้งรวม	บริษัท เป็นผู้ให้บริการต่างประเทศ วงเงินสินเชื่อ เรด มอนเทนต์ ซึ่งเงินไปโดยเงินจากต่างประเทศ

รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความเป็นเหตุและความสมเหตุสมผล
		31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560		
รายชื่อบุคคล ความเข้มแข็ง เงินลงทุนอื่น ชื่อหุ้น โดยบริษัท เอทีไอ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51	รายได้ค่ารับ	-	0.60	-	รายได้ค่ารับจากตลาด	ขอการเข้าทำสัญญาเงินกู้ของบริษัทร่วมกับธนาคาร
	ดอกเบี้ย	-	-	-	เป็นยอดรวมที่ได้จากบริษัท รับรายได้ค่ารับแล้วจึงได้ใช้ดอกเบี้ยเงิน ณ วันที่ 31 ธ.ค.	
	ดอกเบี้ย	-	1.28	2.57	เป็นยอดรวมที่ได้จากบริษัท ณ วันที่ 31 ธ.ค. ซึ่งยังไม่ได้นำไปคำนวณดอกเบี้ย	
	ต้นทุนทางการเงิน	0.27	0.27	0.27	บริษัท มีเงินกู้ยืมจากบริษัท 30 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี เพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	
Red Planet Hotels Limited เงินลงทุนอื่น ชื่อหุ้น โดยบริษัท เอทีไอ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 11.1 (ณ 31 ธันวาคม 2558 : ร้อยละ 11.3)	เงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้าง จ่าย	28.06	28.34	28.61	บริษัท มีเงินกู้ยืมจากบริษัท 30 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี เพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียน	
	รายได้ค่าบริการจัดการ รายได้ค่าบริการจัดการ	0.47	0.47	0.47	ได้แก่ รายได้ค่าบริการจัดการโรงแรมและ ค่าบริการจัดการ ซึ่งคิดค่าบริการในอัตรา ที่เหมาะสม โดยคิดค่าบริการตามตลาด	บริษัท มีบุคลากรที่คอยดูแลและมีความสามารถ และคิดค่าบริการให้เจ้าของกับผู้ที่ใช้บริการภายนอก
	รายได้ค่ารับ	0.04	-	0.02	เป็นยอดรวมที่ได้จากบริษัท แล้วจึงได้ใช้ดอกเบี้ยเงิน ณ วันที่ 31 ธ.ค.	
	ดอกเบี้ยอื่น	-	0.24	0.15	เป็นยอดรวมที่ได้จากบริษัท ณ วันที่ 31 ธ.ค. ซึ่งยังไม่ได้นำไปคำนวณดอกเบี้ย	

รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการเข้ารายการ	ความเป็นและความสัมพันธ์
		31 ธันวาคม 58	31 ธันวาคม 59	31 ธันวาคม 2560		
บริษัท ฟังกร โอเคอัส จำกัด เป็นกลุ่มในบริษัทร่วม ถือหุ้นโดยบริษัท เอสอาร์ซี แอนด์ จำกัด ในสัดส่วน ร้อยละ 51	รายได้ค่าบริการจัดการ	0.47	0.47	0.47	ได้แก่ รายได้ค่าบริการจัดการขยะบริการ ด้านบริการ ซึ่งคิดค่าบริการในอัตรา ที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับราคาตลาด	บริษัท มีบุคคลที่เกี่ยวข้องและมี ความสามารถ และคิดค่าบริการ ให้เชื่อมโยงกับผู้ให้บริการภายนอก
	รายได้ค่าบริการ	0.04	-	0.02	เป็นยอดรายได้ค่าบริการที่กลุ่มบริษัท ได้รับรายได้ แล้วแต่ยังไม่ได้รับเงิน ณ ธันวาคม	
	ดอกเบี้ย	-	0.24	0.15	เป็นยอดดอกเบี้ยที่ไม่ได้รับชำระ ณ ธันวาคม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ	
Q's Dining Inc.	ถูกหักการค้า	1.58	-	-	เป็นยอดที่ถูกหักซึ่งไม่ได้รับชำระ ณ ธันวาคม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติ	
บริษัท ฟิน่า พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยอ้อม การร่วมถือหุ้นโดยบริษัท ร่วมกัน	ค่าเช่าและ ค่าใช้จ่าใช้ที่เกี่ยวข้องกับ การเช่าพื้นที่เพื่อประกอบ ธุรกิจร้านอาหาร	9.45	8.44	2.90	ค่าเช่าและค่าใช้จ่าใช้ที่เกี่ยวข้องกับการเช่า ค่าบริการในอัตราที่เหมาะสม ใกล้เคียงกับราคาตลาด	ได้แก่ ค่าเช่าอาหารรับคืนเป็นเงินจากการร้านอาหาร ซึ่งเป็นรายจากการค้าปลีกสูงถึง
	เงินได้ค่าเช่า	2.35	2.35	2.35	ได้แก่ เงินมัดจำตามสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ ดำเนินการร้านอาหาร ซึ่งเป็นไปตาม รายการค้าตามปกติสูงถึง	

รายละเอียด/ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการจ้างรายการ	ความเป็นและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 58	31 ธันวาคม 59	31 ธันวาคม 60		
บริษัท พีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับเครือซีเมนต์ไทย	เงินมัดจำเช่า	2.35	2.35	2.35	ได้แก่ เงินมัดจำตามสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ดำเนินการก่อสร้างโรงงานซีเมนต์ ซึ่งยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างโรงงานซีเมนต์	
	เงินอื่น	0.12	0.04	0.02	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระหนี้เงินงวด	
	รายได้จากการดำเนินงาน	0.07	0.04	0.06	รายได้จากการดำเนินงานของโรงงานซีเมนต์	
บริษัท พีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับเครือซีเมนต์ไทย	ค่าเช่าและค่าใช้สอยที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	4.67	2.60	0.29	ค่าเช่าและค่าใช้สอยที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่โรงงานอาหารและสำนักงานซึ่งเป็นรายการค่าเช่าในบัญชีรายจ่ายของบริษัท
	เงินมัดจำเช่า	1.08	1.08	1.08	ได้แก่ เงินมัดจำตามสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้ดำเนินการก่อสร้างโรงงานอาหาร ซึ่งยังไม่ได้ดำเนินการก่อสร้างโรงงานซีเมนต์	
	เงินอื่น	-	-	0.03	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระหนี้เงินงวด	
บริษัท พีทีที คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับเครือซีเมนต์ไทย	เงินอื่น	0.20	-	0.01	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระหนี้เงินงวด	
	ค่าเช่าและค่าใช้สอยที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	0.59	0.81	-	ค่าเช่าและค่าใช้สอยที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำนักงานและพื้นที่ใช้สอยซึ่งเป็นที่ดิน
	ค่าเช่าพื้นที่				ค่าเช่าพื้นที่สำนักงานและพื้นที่ใช้สอยซึ่งเป็นที่ดิน	รายการค่าเช่าและค่าใช้สอยซึ่งเป็นที่ดิน

รายละเอียด/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการชำระรายการ	ความเป็นและควบคุมดูแล
		31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560		
บริษัท ฟินิคส์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรม การร่วมกัน	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการ เช่าพื้นที่	-	1.17	1.02	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า พื้นที่บริการในอาคารทั้งหมดและ ใช้สอยร่วมกับอาคาร	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับอาคารซึ่งเป็น รายการที่ควบคุมดูแลและมีความเหมาะสม
	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	8.27	-	-	มูลค่าที่เกี่ยวข้องทั้งหมดและ ตามระเบียบข้อบังคับอาคาร	ได้แก่ ค่าเช่าบริการปรับปรุงร้านอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงเครื่องดื่มซึ่งไม่ได้ควบคุมดูแล และมีความเหมาะสม
บริษัท ฟินิคส์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรม การร่วมกัน	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	0.30	0.30	0.30	ได้แก่ ยอดหนี้ค้างชำระค่าเช่า ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า ซึ่งยังไม่เสร็จ จนวันสิ้นสุด	
	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	0.15	-	-	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสม	
บริษัท ฟินิคส์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรม การร่วมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	0.04	0.05	-	ราคาขายถูกต้องเหมาะสมและ ตามปกติทั่วไป	
	ค่าบริการจัดการ	3.62	0.74	-	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและ ใช้สอยร่วมกับอาคาร	เนื่องจาก ฟินิคส์ แอสเซต มีบุคคลากรเพียง คนเดียวที่ได้รับบริการได้และค่าบริการ ใช้สอยร่วมกับบริการอื่น
บริษัท ฟินิคส์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรม การร่วมกัน	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	1.05	0.41	-	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและ ใช้สอยร่วมกับอาคาร	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	ค่าเช่าและค่าใช้ จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่					

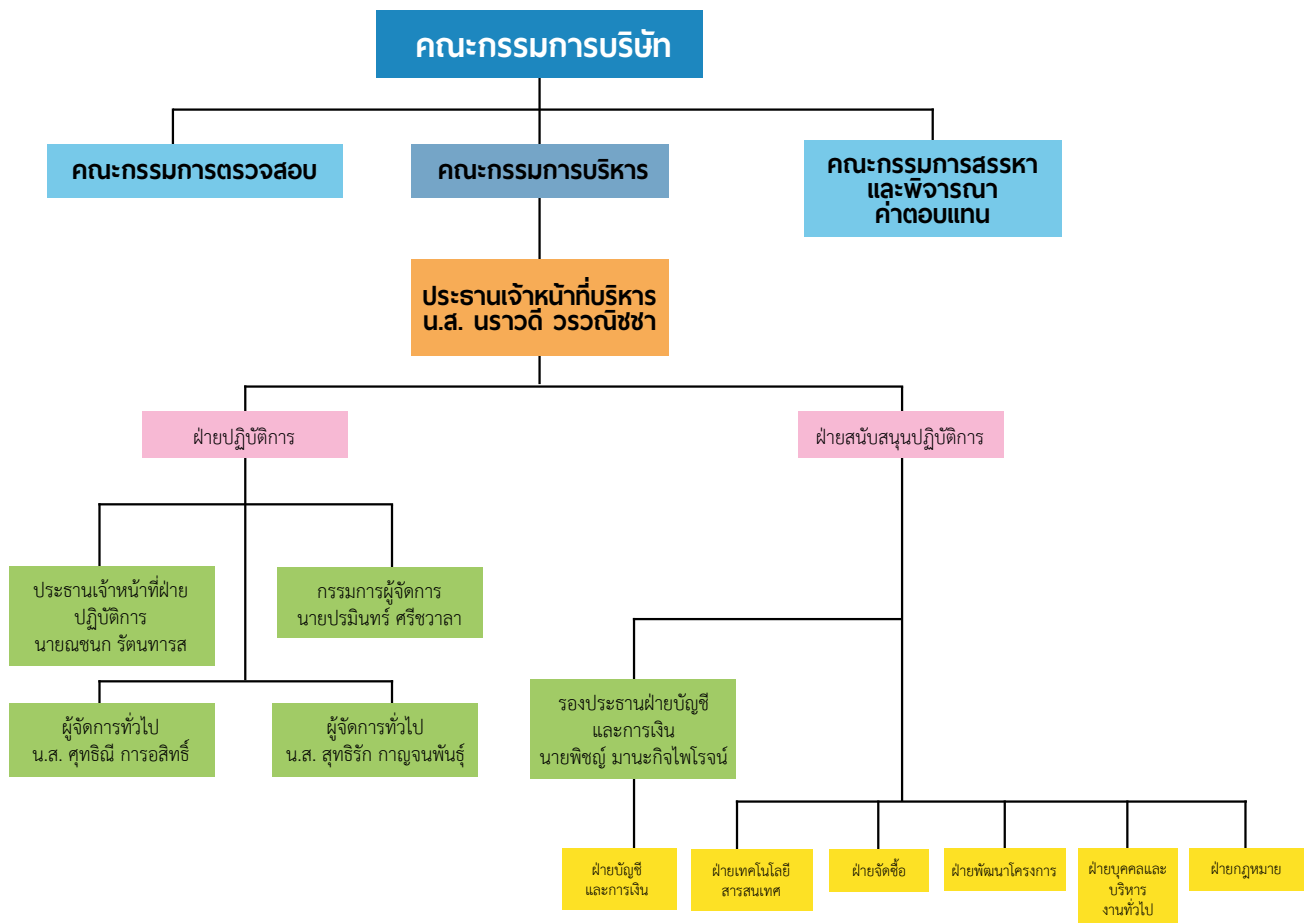
รายละเอียด/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการชำระรายการ	ความเป็นอิสระและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560		
ความสัมพันธ์	รายได้ส่วนรับ	7.10	-	-	เป็นรายการที่เกิดจากการประกัน EBITDA ของผู้ขาย ในบริษัท ฟู้ดแคปิตอลเทรดดิ้ง จำกัด ตามเงื่อนไขในสัญญาซื้อขาย วันที่ 14 พฤศจิกายน 2559	
	เงินปันผล	0.12	-	-	ได้แก่ ยอดเงินที่ชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันที่สิ้นสุด ซึ่งยังไม่ครบเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยนิตินัยรวมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	0.35	0.23	0.23	ราคาขายถูกกว่าต้นทุนทั้งหมด	
	ซื้อสินค้าคงเหลือ	1.09	0.33	-	ราคาย้อนกำหนดในอัตราที่เหมาะสม ซึ่งได้ซื้อเกี่ยวกับราคาตลาด	
	ค่าเช่าและค่าจ้างที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่	-	-	0.11	อัตราค่าบริการเป็นราคาที่เหมาะสมและได้ซื้อเกี่ยวกับราคาตลาด	ได้แก่ค่าเช่าพื้นที่สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงานปกติธุรกิจและมีความเหมาะสม
	ลูกหนี้เงิน	0.03	0.10	0.08	เป็นยอดลูกหนี้ที่ยังไม่ได้ชำระเงิน ณ วันที่สิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
	เงินกู้ยืมและการค้ำประกันเงินกู้ยืม	0.15	-	0.01	ได้แก่ ยอดเงินที่ชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดชำระ ณ วันที่สิ้นสุด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตามปกติธุรกิจ	
บริษัท ฟู้ด แคปิตอลเทรดดิ้ง จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยนิตินัยรวมกัน	รายได้จากการขายสินค้า	0.17	0.31	0.28	ราคาขายถูกกว่าต้นทุนทั้งหมด	
					ตามปกติธุรกิจ	

รายชื่อบุคคล/ นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการชำระรายการ	ความเป็นอิสระและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 58	31 ธันวาคม 59	31 ธันวาคม 60		
ความล้มเหลว	ซื้อสินค้าคงเหลือ	0.84	0.73	0.12	ราคาซื้อขายตามค่าใบเสร็จที่หมดอายุ	
	ถูกหนี้	0.05	0.11	0.90	ซึ่งจะขึ้นอยู่กับราคาตลาด	
	เจ้าหนี้	0.08	0.11	-	เป็นยอดถูกหนี้ที่ยังไม่ได้ชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	เจ้าหนี้	0.13	-	-	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ชำระหนี้ ณ วันสิ้นสุด	
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการ	ค่าเช่า	-	-	-	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารซึ่งเป็นรายการค้าปกติธุรกิจ และมีควมเหมาะสม
	เจ้าหนี้	-	-	0.08	ค่าบริการในอัตราที่เหมาะสม	
	เจ้าหนี้	-	-	-	ใช้สอยร่วมกับรายตลาด	
	เจ้าหนี้	-	-	-	ได้แก่ ยอดเจ้าหนี้ค้างชำระค่าบริการ ซึ่งยังไม่ชำระหนี้ ณ วันสิ้นสุด	
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการ	ค่าเช่าและ	3.16	3.59	3.67	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่สำหรับร้านอาหารซึ่งเป็นรายการค้าปกติธุรกิจ และมีควมเหมาะสม
	ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับ	-	-	-	ค่าบริการในอัตราที่เหมาะสม	
	การเช่าพื้นที่	-	-	-	ใช้สอยร่วมกับรายตลาด	
	เจ้าหนี้	0.04	0.05	-	เป็นยอดถูกหนี้ที่ยังไม่ได้ชำระ ณ วันสิ้นสุด	
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการ	เจ้าหนี้	-	-	0.05	ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขตลาดปกติ	
	เจ้าหนี้	-	-	-	เป็นยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่	0.23	0.41	0.46	ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่าซึ่งมีขึ้น	
	เจ้าหนี้	0.01	0.04	0.05	ในอัตราที่เหมาะสม	
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการ	เจ้าหนี้	-	-	-	เป็นยอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นสุด	
	เจ้าหนี้	-	-	-	ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ	
	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่	-	-	-	ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเช่า	
	เจ้าหนี้	-	-	-	ในอัตราที่เหมาะสม	

รายละเอียด/ มิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)			เงื่อนไขการจ่ายรายการ	ความเป็นอิสระและความเหมาะสม
		31 ธันวาคม 58	31 ธันวาคม 59	31 ธันวาคม 2560		
บริษัท พินิจ พรอมส์ จำกัด บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยอ้อม กรรมการร่วมกัน	รายได้จากการขาย ส่วนปรับปรุงอาคารและ อุปกรณ์	-	-	4.82	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดตามปกติที่คิด กับบุคคลภายนอก	
	ค่าเช่าและค่าจ้างที่ เกี่ยวข้องกับเช่าพื้นที่	-	4.53	15.89	อัตราจ้างเช่าถูกต้องเหมาะสม และได้ส่งงบกับราคาตลาด	
	ลูกหนี้เงิน	-	-	0.11	เป็นยอดลูกหนี้ที่ชำระ ณ วันที่เงินงวด	
	เจ้าหนี้เงิน	-	0.02	-	เป็นยอดเจ้าหนี้ที่ชำระ ณ วันที่เงินงวด ซึ่งเงินไปตามปกติธุรกิจ	
บริษัท ไพเราะ เฟอร์นิเจอร์ จำกัด เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีผู้บริ โภคร่วมกัน	ลูกหนี้เงิน	-	-	3.49	เป็นยอดเจ้าหนี้ที่ชำระ ณ วันที่เงินงวด ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ	
	ค่าจ้างต่อคนเมื่อ	-	0.60	-	ค่าจ้างต่อคนเมื่อวันขึ้นปีใหม่ มีภาระคิดต่อคนเมื่อในอัตราที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากอัตราค่าจ้างที่บริษัทอื่นในท้องถิ่น	บริษัทมีความเป็นอิสระในการใช้เงินตามแผน ในระยะสั้น การตัดสินใจในการบริหาร เพื่อสร้างความคล่องตัว
กลุ่มบริษัทฯ กรรมการของบริษัท	ค่าจ้างต่อคนเมื่อ	7.50	7.50	7.50	เป็นค่าจ้างต่อคนเมื่อและคิดเงินที่ขึ้น ณ วันที่เงินงวด ได้แก่ค่าจ้างที่บริษัทอื่นในท้องถิ่น 500 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เคย ใช้แก่กลุ่มบริษัทฯ เพื่อใช้จ้างต่อคนเมื่อและคิดเงินที่กลุ่มบริษัทฯ ได้รับจาก บริษัทอื่นที่ 500 โดยการคำนวณจากค่าจ้างของบริษัทอื่นในท้องถิ่นและ 2.00 บาท ภายในระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่ออกค่าจ้างสูงสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558	
	เงินปันผลจากบุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน	122.50	130.00	138.00		
คุณ ณรงค์ รักษาราช ผู้บริหาร	ลูกหนี้เงิน	-	-	10.13	ลูกหนี้เงินที่คิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท ที่ตนเองถือหุ้นอยู่	

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560



คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 10 ท่าน โดยมีรายชื่อคณะกรรมการดังนี้

1. นาย อัครเดช ศรีชวาลา	ประธานคณะกรรมการบริษัท
2. นาย อัครรัตน์ ณ ระนอง	ประธานคณะกรรมการบริหาร และ รองประธานกรรมการบริษัท
3. น.ส. นราวดี วรวิเศษ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการ
4. นาย กฤษณ์ ศรีชวาลา	กรรมการ
5. นายทศพล เพ็งส้ม	กรรมการ
6. นายวิฑิต สัจจพงษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
7. นายกฤษ เอเทเดอร์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
8. นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
9. นาย ญัฐวุฒิ เภาโบรมย์1	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ

1. นายญัฐวุฒิ เภาโบรมย์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแทนนายวุฒิชัย ดวงรัตน์ กรรมการที่ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2560

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และอำนาจในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามโครงสร้างการจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 ท่าน โดยทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ ดังนี้

1. นายวิฑิต สัจจพงษ์	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายกฤษ เอเทเดอร์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	กรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ นายวิฑิต สัจจพงษ์ เป็นกรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ ได้โดยมีวุฒิการศึกษาระดับปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยฮิโตสึบาชิ (ญี่ปุ่น) ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยฮิโตสึบาชิ (ญี่ปุ่น) และปัจจุบันยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบให้แก่บริษัท อีซี บาย จากัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้กำหนดทิศทางและเป้าหมายของบริษัท รวมไปถึงการให้คำแนะนำในการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น กลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบายด้าน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารมีดังต่อไปนี้

1) นายอัครรัตน์ ณ ระนอง	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2) น.ส. นราวดี วรวิเศษ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3) นาย ณชนก รัตนทาส	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
4) นายปรมินทร์ ศรีชวาลา	กรรมการบริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน เพื่อส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหาคัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ยังทำหน้าที่พิจารณาและกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัท รวมถึงแผนกำหนดค่าตอบแทนเป็นหุ้นเพื่อสร้างแรงจูงใจ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีดังต่อไปนี้

- 1) นายวิฑิต สัจจพงษ์ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 2) นายกฤษ เอทเตอร์ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3) นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการในปี 2560 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด		
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
1	นาย ชัยวัฒน์ ณะนง	9/11	ก.า.	ก.า.
2	นาย กฤษณ์ ศรีชวาลา	2/11	ก.า.	ก.า.
3	นาย ธรากร ชังภูเบศร์ ¹	8/8	ก.า.	ก.า.
4	นาย ชัยเดช ศรีชวาลา	10/11	ก.า.	ก.า.
5	นายทศพล เพ็งส้ม	11/11	ก.า.	ก.า.
6	นายวิฑิต สัจจพงษ์	11/11	4/4	2/2
7	นายกฤษ เอทเตอร์	11/11	4/4	2/2
8	นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	9/11	4/4	2/2
9	นายชานเจย์ कुमार ซิงห์ ²	1/1	ก.า.	ก.า.
10	นายมรุต ชโลธร ³	4/7	ก.า.	ก.า.
11	น.ส.นราวดี วรณิษฐา ¹	4/4	ก.า.	ก.า.
12	นายณัฐวุฒิ ภาไพบรมย์ ⁴	2/4	ก.า.	ก.า.
13	นายวุฒิชัย ดวงรัตน์	3/5	ก.า.	ก.า.

หมายเหตุ

1. นายชานเจย์ कुमार ซิงห์ ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560
2. นายอมร ศรีชวาลา ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน 2559
3. นายทวิศักดิ์ เลิศประพันธ์ ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2559
4. นายมรุต ชโลธร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแทนนายทวิศักดิ์ เลิศประพันธ์ กรรมการที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2559

คณะผู้บริหาร

รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 น.ส. นรวดี วรณิษฐา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2 นาย ณ ชนก รัตนหารส	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3 นายปรเมินทร์ ศรีชวาลา	กรรมการผู้จัดการ - บริษัท โตมิโนส์ (ประเทศไทย) จำกัด
4 นางสาว ศุทธิณี การยสิทธิ์	ผู้จัดการทั่วไป - บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด
5 นางสาวสุทธิรักษ์ กาญจนพันธุ์	ผู้จัดการทั่วไป - บริษัท เคียวโซน จำกัด
6 นายพิชญ์ มานะกิจไพโรจน์	รองประธานฝ่ายบัญชีและการเงิน

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ น.ส. นรวดี วรณิษฐา ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560 เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่กรรมการในการปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับหน้าที่ความรับผิดชอบต่างๆของกรรมการ รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏใน เอกสารแนบ 1

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2560

คำตอบแทนรวมของกรรมการสำหรับปี 2560 มีจำนวนรวม 4,500,000 บาท ประกอบด้วยคำตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย: บาท

ลำดับ	รายชื่อ	คำตอบแทนกรรมการ		
		กรรมการ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
1	นาย ชัยรัตน์ ณ ระนอง	1,418,000	ก.อ.	ก.อ.
2	นาย กฤษณ์ ศรีชวาลา	712,500	ก.อ.	ก.อ.
3	นาย ธรากร อังภูเบศร์ ¹	-	ก.อ.	ก.อ.
4	นาย ชัยเดช ศรีชวาลา	334,500		ก.อ.
5	นายทศพล เพ็งส้ม	232,500	ก.อ.	ก.อ.
6	นายวิฑิต สังขพงษ์	537,500	50,000	25,000
7	นายกฤษ เอเทเดอร์	375,000	50,000	25,000
8	นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร	362,500	50,000	25,000
9	นายชานเจย์ कुमार สิงห์ ²	20,000	ก.อ.	ก.อ.
10	นายมฤต ชโลธร ³	145,000	ก.อ.	ก.อ.
11	น.ส.นรวดี วรณิษฐา ¹	-	ก.อ.	ก.อ.
12	นายณัฐพล นาคโสมมย์ ⁴	52,500	ก.อ.	ก.อ.
13	นายอุดมชัย ดวงรัตน์	85,000	ก.อ.	ก.อ.
รวม		4,275,000	150,000	75,000

หมายเหตุ

1. นางสาวนราดี วรณิชา ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) แทนนายธรากร อังภูเบศวร์ กรรมการที่ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2560
2. นายชานเจย์ कुमार ซิงห์ ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560
3. นายมรุต ชโลธร ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัทโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560
4. นาย ณัฐวุฒิ เกาโบรมย์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระแทน นายวุฒิชัย ดวงรัตน์ กรรมการที่ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2560

รายละเอียดค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท

ในปี 2560 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารบริษัท ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท		
ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนคน	จำนวนเงิน
เงินเดือน	11	23,748,100
สวัสดิการอื่นๆ เช่น เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าประกันสุขภาพ		1,833,272
รวม	11	25,581,372

พนักงานของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงานจำนวนทั้งสิ้น 1,032 คน ซึ่งไม่รวมผู้บริหารจำนวน 11 คน โดยแบ่งตามสายงานหลัก ได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน
ฝ่ายปฏิบัติการ	906
โรงงานผลิตและคลังสินค้า	32
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	29
ฝ่ายกฎหมาย	1
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	15
ฝ่ายจัดซื้อ	10
ฝ่ายการตลาด	10
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	5
ฝ่ายพัฒนาโครงการ	5
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	19
รวม	1,032

รายละเอียดค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทในปี 2560 มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท		
ประเภทค่าตอบแทน	จำนวนคน	จำนวนเงิน
เงินเดือน	1,032	210,651,986
สวัสดิการอื่นๆ เช่น เงินประกันสังคม เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าประกันสุขภาพ ค่าเช่าบ้าน ค่าเดินทาง		50,028,964
รวม		260,680,964

นโยบายพัฒนาบุคลากร

การส่งเสริมการเรียนรู้และการพัฒนาตนเอง : พนักงานได้รับการส่งเสริมให้เติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ บริษัทฯ เล็งเห็นว่าการส่งเสริมให้พนักงานพัฒนาความสามารถ ทักษะ ของตนเองอย่างสม่ำเสมอเพื่อการเติบโตในหน้าที่การงานนั้นเป็นสิ่งสำคัญ บริษัทฯ ได้จัดการฝึกอบรมภายในสำหรับพนักงานในระดับผู้บริหารที่ระดับร้านค้าเพื่อพัฒนาความสามารถในการเป็นผู้นำ เช่น การสัมภาษณ์เพื่อจุดเด่นที่สุดของท่าน การบริหารทีมงานอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทส่งเสริมให้มีการพัฒนาพนักงานที่ระดับปฏิบัติการอย่างสม่ำเสมอตามมาตรฐานของแบรนด์แฟรนไชส์บริษัทฯ ที่ได้รับสิทธิ

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 3,178,403,680 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 3,178,403,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 2,136,460,276 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,136,460,276 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรก ณ วันที่ 22 พฤศจิกายน 2560 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1 กลุ่มศรีสวัสดิ์ ⁽¹⁾	697,182,466	32.63%
1.1 นายเกษม ศรีสวัสดิ์	200,102,000	9.37%
1.2 บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ⁽²⁾	152,183,533	7.12%
1.3 นายจักรเดช ศรีสวัสดิ์	129,601,200	6.07%
1.4 นายเทพฤทธิ์ ศรีสวัสดิ์	108,814,533	5.09%
1.5 นายอมร ศรีสวัสดิ์	106,481,200	4.98%
2 CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE.LTD.	113,829,263	5.33%
3 บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	80,107,133	3.75%
4 นายธรากร ชังภูเบศวร์	65,000,000	3.04%
5 นายณ ชนกร รัตนพารส	62,000,000	2.90%
6 นายพิชัย วิจิตรภณพันธ์	48,655,500	2.25%
7 MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	42,866,600	2.01%
8 นายวรุฒ ดันติพิภพ	32,413,600	1.52%
9 บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	28,800,154	1.35%
10 นาย ชจร พนาวัฒน์	27,750,000	1.30%
รวม	1,198,604,716	56.11%

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ

1. นายภุชงค์ ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอัศรเดช ศรีชวาลา นายอมร ศรีชวาลา และบริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นกลุ่ม acting in concert ตามประกาศว่าด้วยเรื่อง การกำหนดลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และการปฏิบัติตามมาตรา 246 และมาตรา 247

2. บริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ประกอบธุรกิจหลักในการให้เช่าอาคารสำนักงาน ให้บริการทางด้านสาธารณูปโภคของสถานที่เช่า และให้บริการที่จอดรถยนต์ทุกชนิด มีรายชื่อผู้ถือหุ้น คือ นายภุชงค์ ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอัศรเดช ศรีชวาลา และ นายอมร ศรีชวาลา ถือหุ้นรวมกันเป็นจำนวน 340,000 หุ้น หรือคิดเป็นจำนวน 85% ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทไม่ได้มีการจ่ายเงินปันผลในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาเนื่องจากบริษัทยังมีการขาดทุนสะสมคงเหลืออยู่ อย่างไรก็ตาม ตามข้อบังคับของบริษัทฯ บริษัทกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษี สรรองตามกฎหมายและสำรองอื่นๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขว่า บริษัท มีเงินสดเพียงพอสำหรับการดำเนินกิจการในอนาคต นโยบายการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้เป็นครั้งคราวตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณาอนุมัติ

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นบริษัท

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ครั้งที่ 1 (FC-W1)

อายุโครงการ (ปี)	10 ปี
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่ 23 ธันวาคม 2553
วันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่ 22 ธันวาคม 2563
อัตราการใช้สิทธิ	1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1.065 หุ้นสามัญ
ราคาการใช้สิทธิ	1.408 บาทต่อหุ้น
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	347,000,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับ	347,000,000 หุ้น
จำนวนหน่วยที่ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-0- หน่วย
จำนวนหน่วยที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	347,000,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	391,293,529 หุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ครั้งที่ 2 (FC-W2)

อายุโครงการ (ปี)	10 ปี
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่ 23 ธันวาคม 2553
วันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่ 22 ธันวาคม 2563
อัตราการใช้สิทธิ	1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ
ราคาการใช้สิทธิ	2 บาทต่อหุ้น
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก	261,750,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับ	261,750,000 หุ้น
จำนวนหน่วยที่ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-0- หน่วย
จำนวนหน่วยที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	261,750,000 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญรองรับคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	227,147,059 หุ้น

ยอดหนี้คงค้างในการออกตั๋วเงิน หรือหุ้นกู้ครั้งก่อน

ตั๋วเงินกู้ยืมระยะสั้น และ หุ้นกู้

บริษัทมีการออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 100 ล้านบาท ให้แก่กลุ่มศรีชวลา เพื่อค้ำประกันแบบมีเงื่อนไขซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟินา ปาร์ค จำกัด โดยการค้ำประกันนี้จะมีอายุ 3 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 7.5 ทั้งนี้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายจากการค้ำประกันจะปรับเปลี่ยนไปตามราคาหุ้นของบริษัทฯ ณ วันครบกำหนด อย่างไรก็ตามเงื่อนไขการค้ำประกันดังกล่าวบริษัทมีโอกาสที่จะไม่ต้องชำระเงินจำนวนนี้ หากราคาหุ้นของบริษัทฯมีราคาไม่ต่ำกว่า 2.00 บาทต่อหุ้น เมื่อ (ก) ในอีก 3 ปี นับจากวันทำรายการเสร็จสิ้น หรือ (ข) เมื่อบริษัทฯ ตัดสินใจขายหุ้นทั้งหมดในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟินา ปาร์ค จำกัด และ/หรือขายที่ดินและสิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัททั้งสองดังกล่าวทั้งหมดก่อน วันครบกำหนดอายุของหนังสือค้ำประกันซึ่งจะส่งผลให้การค้ำประกันนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทนนี้ให้กับกลุ่มศรีชวลาอีก แต่หากราคาหุ้นของบริษัทฯไม่ถึงหุ้นละ 2.00 บาท ภายในระยะเวลาดังกล่าว ทั้งในกรณี (ก) และ (ข) ข้างต้น บริษัทฯจะต้องชำระเงินตามการคำนวณ ซึ่งมีจำนวนเงินสูงสุดที่ต้องชำระไม่เกิน 100 ล้านบาท ณ วันซื้อกิจการกลุ่มบริษัทได้มีการประมาณการว่าจะไม่มีภาระที่จะต้องจ่ายหนี้สินจากการค้ำประกันดังกล่าว

หุ้นกู้ บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2559 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ.2561

ประเภทหุ้นกู้	: หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
อายุของหุ้นกู้	: 1 ปี 9 เดือน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้
มูลค่ารวมของหุ้นกู้ที่เสนอขาย	: 600,000,000 บาท
จำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย	: 600,000 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	: 1,000 บาท
ราคาที่เสนอขายต่อหน่วย	: 1,000 บาท
วันที่ออกหุ้นกู้	: วันที่ 11 สิงหาคม 2559
วันครบกำหนดไถ่ถอน	: วันที่ 11 พฤษภาคม 2561
อัตราดอกเบี้ย	: อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6 ต่อปี ตลอดอายุหุ้นกู้
วันชำระดอกเบี้ย	: ชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ทุกๆ 3 (สาม) เดือน ในวันที่ 11 สิงหาคม 11 พฤศจิกายน 11 กุมภาพันธ์ และ 11 พฤษภาคม ของทุกปีตลอดอายุหุ้นกู้ โดยเริ่มชำระดอกเบี้ยครั้งแรกในวันที่ 11 พฤษภาคม 2559
ข้อกำหนดในการดำรง	
อัตราส่วนทางการเงิน	: หนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราส่วนไม่เกิน 2.5:1
นายทะเบียนหุ้นกู้	: ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	: - ไม่มี -
ตลาดรองซื้อขายหุ้นกู้	: สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

การกำกับดูแลกิจการ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีนโยบายในการบริหารจัดการธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพและมีความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ทั้งนี้เพื่อเสริมสร้างความโปร่งใสและประสิทธิภาพของฝ่ายจัดการ อันจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบตั้งแต่ปี 2547 ที่ผ่านมาเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและให้คำแนะนำในเรื่องหลักการและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยที่นโยบายควรวางอยู่บนพื้นฐานความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นิยามของโครงสร้าง ความรับผิดชอบ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และความเป็นอิสระของคณะกรรมการตรวจสอบ ความเที่ยงตรงและถูกต้องของข้อมูลที่เปิดเผยสู่สาธารณชน การควบคุมความเสี่ยงและการบริหารงาน รวมทั้งจริยธรรมของธุรกิจ

บริษัทได้ทำตามหลักการและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทสำหรับบริษัทจดทะเบียน ดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นและมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทเคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการซื้อขายหุ้นและสิทธิต่อการได้มาซึ่งเงินปันผล นอกจากนี้บริษัทยังเคารพในสิทธิที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนี้

- สิทธิในการลงทะเบียนการถือครองและได้รับใบโอนหุ้น
- สิทธิในการโอนหุ้น
- สิทธิในการได้มาซึ่งข้อมูลข่าวสารอย่างเสมอภาค
- สิทธิในการมีส่วนร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการมอบฉันทะการลงคะแนนเสียงให้ผู้รับมอบฉันทะ
- สิทธิในการรับทราบกฎระเบียบต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในระหว่างประชุมผู้ถือหุ้น
- สิทธิในการเลือกและคัดสรรกรรมการบริษัท
- สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการอิสระและอนุมัติค่าตอบแทน
- สิทธิในการได้รับเงินปันผลจากกำไรจากการดำเนินงานของบริษัท
- สิทธิในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินงานหลักของบริษัท

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

- กรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นและอำนวยความสะดวกเพื่อการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงการให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและเคารพสิทธิในการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- กรรมการบริษัทจะนำเสนอประเด็นสำคัญต่างๆ ต่อผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจภายใต้ข้อมูลข่าวสารอย่างครบถ้วน และทันเวลา รวมถึงการสนับสนุนการใช้คะแนนเสียงทั้งทางตรงหรือผ่านการมอบฉันทะ

นอกเหนือจากนี้ บริษัทมีมาตรการป้องกันกรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (Abusive self-dealing) ซึ่งเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้นอื่น เช่น การซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading) การนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท ลูกค้า ผู้จัดจำหน่าย ชุมชน และสังคม ตลอดจนภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ที่ช่วยสร้างความสามารถในการแข่งขันของบริษัทและเป็นแรงสนับสนุนอย่างดียิ่งในระยะยาว โดยบริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการดูแลอย่างดี

ผู้ถือหุ้น

บริษัทจะปฏิบัติหน้าที่การเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้น ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ ผู้ถือหุ้น รวมทั้งการดำเนินการให้ข้อมูลข่าวสาร สารสนเทศต่างๆ และการเปิดเผยข้อมูลที่ต้องและเชื่อถือได้ให้แก่ผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารและพนักงาน

บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน เป็นธรรม เสมอภาค และ ให้ผู้บริหารและพนักงานได้รับสวัสดิการตามตำแหน่งหน้าที่ที่พึงได้โดยไม่เลือกปฏิบัติ และให้ผลตอบแทนตามตำแหน่ง หน้าที่ และประสิทธิภาพในการทำงาน

ลูกค้า

บริษัทจะเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า นำเสนอบริการที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน รักษาความลับของลูกค้า

ผู้จัดจำหน่ายและเจ้าหนี้

บริษัทมีการซื้อสินค้าและบริการจากผู้จัดจำหน่ายเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามสัญญาต่อผู้จัดจำหน่าย ส่วนในแง่ของการกู้ยืมเงิน บริษัทจะปฏิบัติตามเจ้าหนี้ให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาหรือข้อตกลง

คู่แข่ง

บริษัทประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขันหลักเลียงวิธีการไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง

ชุมชนและสังคม

บริษัทมีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะต้องไม่ส่งผลกระทบต่อสังคม และจะต้องสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อบริษัท

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทตระหนัก และให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัททั้งข้อมูลทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และข้อมูลที่มีใช้การเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา เชื่อถือได้ แก่นักลงทุน และสาธารณะผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.foodcapitals.com นอกจากนี้แผนกกฎหมายยังมีหน้าที่รับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ (“ตลาด”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต”) เพื่อที่จะมั่นใจได้ว่าบริษัทปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย นโยบายทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ คณะกรรมการจะทำการติดตามผลงานของผู้บริหารของบริษัทว่าสอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายหรือไม่ เพื่อที่จะนำประโยชน์สูงสุดมาให้แก่ผู้ถือหุ้น

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- ประพฤติและปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ในการรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- กำหนดวิสัยทัศน์ และแผนงานของบริษัท ตลอดจนนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารจัดการ และควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารและพนักงานภายในบริษัทดำเนินการเป็นไปตามวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ แผนงาน และนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่บริษัทและผู้ถือหุ้น
- ประเมินผลงานของประธานกรรมการบริหารและกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ
- ทบทวนและให้ความเห็นชอบในการดำเนินการใดๆ ที่กฎหมายกำหนด
- จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และการติดตามผล
- กำกับดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
- กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม

การประชุมผู้ถือหุ้น

การเผยแพร่หนังสือนัดประชุม

ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทมีการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่ระบุถึงวาระการประชุมและข้อมูลประกอบการพิจารณาตามวาระต่างๆ ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ถึงผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม 7 วัน และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ติดต่อกัน 3 วัน ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

การมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนนแทน

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ก็สามารถมอบฉันทะให้บุคคลอื่นหรือกรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยกรอกเอกสารหนังสือมอบฉันทะตามแนวทางที่อธิบายไว้ในรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งให้พร้อมกับหนังสือนัดประชุม ทั้งนี้กรรมการอิสระสามารถเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนต่างๆ ได้

การเข้าร่วมประชุมและการลงคะแนน

ในการเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนควรนำเอกสารที่ใช้แสดงตนเพื่อเข้าร่วมประชุม อาทิ บัตรประจำตัวประชาชน หรือหนังสือเดินทาง ในกรณีที่รับมอบฉันทะจากบุคคลธรรมดา จะต้องนำหลักฐานของผู้มอบฉันทะมาแสดงด้วย อาทิ หนังสือมอบฉันทะและสำเนาบัตรประชาชน หรือสำเนาหนังสือเดินทาง หรือในกรณีที่รับมอบฉันทะจากนิติบุคคลในฐานะเป็นผู้แทน จะต้องนำหลักฐานของผู้มอบฉันทะมาแสดงด้วย อาทิ หนังสือมอบฉันทะ และหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคลที่มีการรับรองสำเนาถูกต้อง โดยบริษัทจะเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเพื่อเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้า 2 ชั่วโมงก่อนการประชุม ซึ่งบริษัทจะจัดการระบบการลงคะแนนให้มีประสิทธิภาพเพื่อที่จะอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม

การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัททุกท่านจะเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีประธานบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานคณะกรรมการย่อยแต่ละชุด รวมทั้งผู้สอบบัญชีอิสระของบริษัท หรือผู้แทน เข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังข้อเสนอ และตอบคำถาม หรือข้อสงสัยจากผู้ถือหุ้น

การให้โอกาสผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็น การลงมติ และการบันทึกกรรมการประชุม

ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทางบริษัท จะชี้แจงวิธีการลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนก่อนการประชุม และระหว่างการประชุม จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและซักถามโดยให้เวลาอย่างเหมาะสม ในวันประชุมประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท มีโอกาสในการสอบถามข้อสงสัยต่างๆ แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ โดยบริษัทมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อตอบข้อสงสัยและร่วมแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญจะมีการบันทึกไว้เป็น

รายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมสามารถตรวจสอบได้ บริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในเรื่องการลงคะแนนผ่านผู้รับมอบฉันทะ ซึ่งทางบริษัทจะทำการลงคะแนนและนับคะแนนอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส บริษัทจะนับ 1 หุ้นเป็น 1 เสียง และถือเสียงข้างมากเป็นมติ และใช้บัตรลงคะแนนเฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นคัดค้านงดออกเสียง หรือแยกคะแนนเสียง และเก็บบัตรลงคะแนนเหล่านี้ไว้เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ในภายหลัง รวมทั้งบริษัทได้มีการบันทึกมติที่ประชุมในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในรายงานการประชุม และมีการบันทึกคำถาม คำชี้แจง และความคิดเห็นของที่ประชุมไว้โดยละเอียดด้วย

การเปิดเผยข้อมูล

มติการประชุมผู้ถือหุ้นจะได้รับการเปิดเผยโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันทำการถัดไป และบริษัทจะนำส่งรายงานการประชุมที่สมบูรณ์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันหลังจากวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะประกอบด้วยรายชื่อของคณะกรรมการและผู้บริหาร จำนวนผู้ถือหุ้นและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม มติที่ประชุม คำถามที่สำคัญที่ถูกซักถามและคำตอบ

ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทได้ให้ความสำคัญและระมัดระวังในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต โดยได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเข้าร่วมพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันและกำหนดมาตรการในการดำเนินการหากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้น ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทหากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น กรรมการเฉพาะรายที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต้องงดออกเสียงคงเหลือเฉพาะคณะกรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนได้เสีย พร้อมด้วยคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกันพิจารณาความเหมาะสมของรายการระหว่างกันอย่างรอบคอบ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ทั้งนี้หากรายการระหว่างกันเข้าข่ายตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง ข้อกำหนด หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

จริยธรรมทางธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ต้องใช้ความรู้และความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบ มีความภักดีต่อบริษัท สนับสนุนการดำเนินภารกิจของบริษัท โดยอยู่บนพื้นฐานของความถูกต้องเหมาะสม และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวนรวม 9 คน ประกอบไปด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 คน และกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร 7 คน และบริษัทได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระทั้งสิ้นจำนวน 3 ท่าน ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนกรรมการอิสระที่มากกว่าหนึ่งในสามส่วนของกรรมการทั้งหมด ทั้งนี้ สัดส่วนของกรรมการตรวจสอบและกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารดังกล่าวสูงพอที่จะถ่วงดุลอำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงาน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังถือเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่จะทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีความถูกต้อง และโปร่งใส

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

บริษัทได้แยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นตำแหน่งที่แยกออกจากกัน และไม่เป็นบุคคลเดียวกัน โดยประธานกรรมการมิได้ดำรงตำแหน่งใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ เพื่อเป็นการแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และการกำกับดูแลออกจากหน้าที่การบริหารงานประจำ โดยบริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างโปร่งใสและช่วยให้การถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเพียงพอและสามารถสอบทานการบริหารงานของบริษัทได้ โดยในมติที่สำคัญยังคงต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ในการมอบหมายอำนาจ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และประธานบริษัท/กรรมการผู้จัดการ บริษัทไม่อนุญาตให้กรรมการผู้มีส่วนได้เสียสามารถอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตนเองทำกับบริษัท

นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการแต่ละท่านจะมีความเป็นอิสระอย่างเต็มที่ในการแสดงความคิดเห็น โดยมีการจดบันทึกความเห็นของคณะกรรมการไว้ในรายงานการประชุมอย่างครบถ้วน

คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส รวมทั้งมีความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรม ซึ่งคำตอบแทนดังกล่าวได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว สำหรับคำตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งจะสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และอาจจะมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจนเป็นระเบียบวาระการประชุม ซึ่งจะจัดส่งให้กับกรรมการทุกท่านพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการแต่ละท่านสามารถศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนการประชุม ในแต่ละการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะสามารถเสนอเรื่องและอภิปรายปัญหาที่สำคัญได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งกำหนดให้มีการจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างครบถ้วนถูกต้อง และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการ เพื่อให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

คณะกรรมการย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และอำนาจในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทตามโครงสร้างการจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 คน โดยทุกรายเป็นกรรมการอิสระ ดังนี้

- | | | |
|----|------------------------|-------------------------|
| 1) | นายวิฑิต สัจจงพงษ์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2) | นายภฤช เอทเตอร์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3) | นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีนโยบายเข้าประชุมร่วมกันเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดให้มีการประชุมเป็นพิเศษในกรณีที่มีวาระเร่งด่วน กรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานจะใช้ดุลยพินิจของตนในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของบริษัท พิจารณาการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกรรมการตรวจสอบเหล่านี้จะช่วยให้บริษัทมีการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น โดยเป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ

คณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระมีขอบเขตหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังต่อไปนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิในการออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 2) เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารของบริษัท พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือเป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะข้างต้นมาก่อนในระยะเวลาสอง ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
- 3) เป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส พี่ น้อง หรือบุตรเป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมถึงผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจในการควบคุมและบริหารจัดการบริษัท หรือบริษัทย่อยด้วย
- 4) เป็นกรรมการที่ไม่เคยเคยมีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ในด้านของการควบคุมการบริหารงานของบริษัทซึ่งอาจจะเป็นอุปสรรคในการตัดสินใจอย่างอิสระของกรรมการได้ รวมไปถึงไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น หรือมีความเกี่ยวข้องกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มาก่อนในระยะเวลาสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

ความเกี่ยวข้องทางธุรกิจที่อ้างถึงในด้านบนจะรวมถึง การดำเนินธุรกิจในรูปแบบของผู้ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ การดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ การบริการ การสนับสนุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืม หรือค่าประกัน โดยทรัพย์สินหรือหนี้สินต่างๆที่ก่อให้เกิดหนี้สินหรือสัญญาผูกมัดกับบริษัทจะต้องไม่เกินร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือไม่เกินกว่า 20 ล้านบาท โดยวิธีการคำนวณหนี้สินจะถูกคำนวณโดยวิธีการหามูลค่าของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอยู่ภายใต้ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หนี้สินที่เกิดขึ้นระหว่างช่วงเวลาหนึ่งปีก่อนที่จะมีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจจะถูกรวมเข้าไปในการคำนวณหนี้สินนี้ด้วย

- 5) เป็นกรรมการที่ไม่เคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมไปถึงไม่เคยเป็นผู้ถือหุ้น หรือหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัทบัญชี ซึ่งถูกว่าจ้างโดยบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มาก่อนในระยะเวลาสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

- 6) เป็นกรรมการที่ไม่เคยเป็นที่ปรึกษาให้กับบริษัท รวมไปถึงที่ปรึกษาทางกฎหมายและที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าตอบแทนมากกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท มาก่อนในระยะเวลาสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ

- 7) เป็นกรรมการที่ไม่ได้เป็นตัวแทนของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) เป็นกรรมการที่ไม่ได้ดำเนินธุรกิจที่เป็นคู่แข่งหรือ มีลักษณะเดียวกับบริษัท หรือบริษัทย่อย รวมไปถึงการเป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจของบริษัทนั้นๆด้วย โดยจะต้องไม่เป็นผู้บริหาร พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือน และถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัทนั้นๆ ซึ่งดำเนินธุรกิจลักษณะคล้ายกัน และเป็นคู่แข่งกับบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ หรือแสดงความเห็นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัทได้อย่างอิสระ

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้กำหนดทิศทางและเป้าหมายของบริษัท รวมไปถึงการให้คำแนะนำในการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น กลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบายด้าน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารมีดังต่อไปนี้

- | | | |
|----|----------------------|---------------------------------|
| 1) | นายอัศวรัตน์ ณ ระนอง | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2) | น.ส. นราวดี วรวิเศษ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3) | นายณ ชนก รัตนทาส | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 4) | นายปรมินทร์ ศรีชวาลา | คณะกรรมการบริหาร |

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 คน เพื่อส่งเสริมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยรับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหาคัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ยังทำหน้าที่พิจารณาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นหุ้นเพื่อสร้างแรงจูงใจ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีดังต่อไปนี้

- | | | |
|----|------------------------|--|
| 1) | นายวิฑิต สัจจงพงษ์ | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2) | นายภูษ เอทเตอร์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3) | นายวิโรจน์ ตั้งเจตนาพร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นกำกับดูแลธุรกรรม งบการเงินของบริษัท และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และการประเมินการที่เหมาะสมที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ทำให้ทราบจุดบกพร่องและสามารถป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติกับบริษัทได้

นักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา ทั้งรายงานข้อมูลผลการดำเนินการและข้อมูลทั่วไป เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถตัดสินใจได้อย่าง ถูกต้อง นอกจากนั้นยังการเงิน แนวทางในการดำเนินการของบริษัท และข้อมูลอื่นๆ จะได้รับการเปิดเผยสู่นักลงทุน และสู่สาธารณชนผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.foodcapitals.com หรือผ่านทาง Email ที่ ir@foodcapital.com

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดในการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งสรุปได้ดังนี้

- 1) จัดให้รับทราบเฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งห้ามนำไปเปิดเผยต่อสาธารณะหรือใช้เพื่อการกระทำการใดๆ หากจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลใดๆ การรายงานหรือเผยแพร่ข้อมูลภายในจะสามารถปฏิบัติได้เฉพาะบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เท่านั้น กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบต่อข้อมูลภายใน โดยไม่นำข้อมูลภายในองค์กรไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัททุกท่านทราบถึงภาระหน้าที่ในการจัดทำรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
- 3) กำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้หากมีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตาม ซึ่งเริ่มตั้งแต่ตักเตือนเป็นหนังสือ ตัดค่าจ้าง พักงานชั่วคราวโดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรือให้ออกจากงาน ทั้งนี้การลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้นๆ

นโยบายในการพัฒนาแรงงาน

บริษัทมีนโยบายที่จะพัฒนาคุณภาพบุคลากร โดยเน้นการจัดฝึกอบรมบุคลากรภายในบริษัทในด้านต่างๆ ที่เหมาะสมและเกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานของบุคลากรแต่ละฝ่ายของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ เทคนิค เทคโนโลยี และทักษะในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร นอกจากนี้ บริษัทยังจัดส่งบุคลากรที่เหมาะสมและมีศักยภาพเข้าร่วมการอบรมภายนอกที่มีผู้จัดสัมมนาที่มีความชำนาญในเรื่องนั้นๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในเรื่องต่างๆ ที่เฉพาะเจาะจงลงไป เช่น การเรียนรู้เทคโนโลยีใหม่ๆ ซึ่งจะช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY POLICY)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการขยายธุรกิจควบคู่ไปกับการตอบแทนสังคม สิ่งแวดล้อม รวมไปถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เนื่องจากความรับผิดชอบต่อสังคมจะช่วยผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตไปได้อย่างยั่งยืนในอนาคต โดยในปี 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการปฏิบัติความรับผิดชอบต่อสังคมในด้านต่างๆ ดังต่อไปนี้

ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในหลายๆ ด้าน เช่น การลดปริมาณของเหลือและของเสีย การประหยัดพลังงานทั้งในร้านของทุกๆ แบรินด์ และสำนักงานของบริษัทฯ การออกแบบของร้านคำนึงถึงการประหยัดพลังงานด้วยการใช้หลอดไฟ LED และหลีกเลี่ยงการใช้ถุงพลาสติก ตัวอย่างเช่น นโยบายการใช้บรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมของร้านเคียวโซน และ ร้านคอฟฟี่เป็นแอนด์ทีลีฟ การเน้นระบบ online ordering ทั้งจากทางเว็บไซต์และแอปพลิเคชันในโทรศัพท์มือถือทุกระบบ เพื่อลดการใช้กระดาษเพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การต่อต้านการทุจริตเป็นสิ่งที่มีความสำคัญมากขึ้นสำหรับการดำเนินธุรกิจทั่วโลก ซึ่งบริษัทฯ ในฐานะที่เป็นผู้ได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากแบรนด์ต่างๆ ที่มีชื่อเสียงทั้งในภูมิภาคเอเชียและทั่วโลก กลุ่มบริษัทฯ ใช้มาตรการที่ดีที่สุดในการส่งเสริมการตระหนักถึงภัยของการทุจริตและการต่อต้านการทุจริต บริษัทฯ ยังได้มีการจัดทำนโยบายภายในของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของทั้งในประเทศไทยและในระดับสากล

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจในการให้บริการแก่ผู้บริโภค ดังนั้นความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคจึงเป็นหนึ่งในเป้าหมายที่สำคัญที่สุดของบริษัทฯ บริษัทฯ ให้บริการที่สูงกว่ามาตรฐานทั้งในด้านของคุณภาพวัตถุดิบ การบริการ สุขลักษณะ และด้านความปลอดภัยของอาหาร ซึ่งได้รับการกำหนดโดยเจ้าของแฟรนไชส์ และเป็นสิ่งที่บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญตั้งแต่ในระดับนโยบายจนถึงระดับปฏิบัติการ ตัวอย่าง เช่น มีการตั้งมาตรฐานอุณหภูมิที่เหมาะสมสำหรับตู้แช่เย็น ตู้แช่แข็งเพื่อรักษาคุณภาพอาหารให้อยู่ในระดับสูงสุด และยังมีการควบคุมอุณหภูมิที่เหมาะสมภายในร้านทั้งส่วนรับประทานอาหารและภายในครัวเพื่อเป็นการประหยัดการใช้พลังงานแอร์ มีการใช้น้ำยาทำความสะอาดส่วนต่างๆ ภายในร้านเป็นน้ำยาที่มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคและสิ่งแวดล้อม โดยเลือกใช้จากผู้ผลิตที่ได้รับมาตรฐานสากล มีช่องทางร้องเรียนหากลูกค้าพบปัญหาเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการอันได้แก่ เว็บไซต์ของร้าน แอปพลิเคชันมือถือ เฟสบุ๊ค call center และ feedback book เป็นต้น

ความรับผิดชอบต่อพนักงาน

พนักงานคือทรัพยากรที่มีความสำคัญของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้มีเป้าหมายในการช่วยบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อที่จะยกระดับการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น รักษาความสมดุลระหว่างเป้าหมายของบริษัทฯ และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมไปถึงการบริหารจัดการความสมดุลระหว่างการทำงานกับการดำรงชีวิต มีการกำหนดชั่วโมงการทำงานที่เหมาะสมเพื่อให้พนักงานได้ใช้เวลาหลังเลิกงานเพื่อทำกิจกรรมที่สนใจ หรือใช้เวลากับครอบครัวในคอนเซ็ปต์ work-life balance

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคม

บริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนาย่างยั่งยืนด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อร่วมแบ่งปันและเติมเต็มความสุขให้แก่เด็กพิการเข้าเรียนโรงเรียนประชานิธิ โดยจัดเลี้ยงอาหารกลางวัน



ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นที่จะเติบโต และยกระดับความสัมพันธ์ทางธุรกิจทั้งกับ เจ้าของแฟรนไชส์ ผู้ร่วมลงทุน ผู้ถือหุ้น ผู้ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ผู้ผลิตสินค้า และผู้ให้บริการต่างๆ รวมไปถึงองค์กรที่กำกับดูแลในเชิงกฎหมายต่างๆ ที่บริษัทฯ ติดต่oprสานงานด้วยเป็นประจำ นอกจากการปฏิบัติตามข้อแนะนำ นโยบาย สัญญา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แล้ว บริษัทฯ ยังพัฒนาความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ด้วยพื้นฐานของความไว้วางใจและเคารพซึ่งกันและกัน

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน โดยได้กำหนดความรับผิดชอบและอำนาจในการดำเนินการของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทยังมีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ การป้องกันหรือลดการผิดพลาด ความเสียหาย และการทุจริต และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และสนับสนุนให้เกิดการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ยกระดับการควบคุมภายใน และประเมินการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงทำหน้าที่ประเมินประสิทธิภาพของระบบการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบจะประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในซึ่งประกอบด้วย ส่วนประกอบหลักที่สำคัญคือ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication) และ การรักษาระดับการควบคุมและการประเมินผลการควบคุมภายใน (monitoring and evaluation) ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญเพื่อช่วยลดความเสี่ยงของการทำธุรกิจ ยกระดับประสิทธิภาพการทำงาน ทำให้องค์กรดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ยกระดับประสิทธิภาพของรายงานทางการเงิน ยกระดับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และปกป้องเงินทุนของผู้ถือหุ้น รวมถึงการดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษา และการใช้ทรัพย์สิน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริต หรือประพฤติดมิชอบ

การตรวจสอบภายใน

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งให้บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง เรฟโวลูชั่น จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติแล้ว เห็นว่ามีคุณสมบัติเพียงพอ ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว และสามารถทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงาน ในแต่ละส่วนงานของบริษัท ตามแนวทางการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้อย่างเป็นอิสระ โดยรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบในด้านงานตรวจสอบภายใน และรายงานต่อประธานกรรมการบริหารด้านการเงิน

หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบ ประเมินประสิทธิภาพ และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยนำกรอบแนวทางการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission)และกรอบ

ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาประยุกต์ใช้ในการตรวจสอบภายใน และปฏิบัติตามแผนงานการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้วิธีพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทำการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ และยังได้รับการแก้ไขปรับปรุงระบบตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งเพื่อให้มั่นใจได้ว่าจะสามารถแก้ไขข้อบกพร่องอย่างทันท่วงที ในการตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการสอบทานตัวบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่่วัตถุประสงค์และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่ามีการระบุและประเมินความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องเหมาะสมและมีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการรายงานความเสี่ยงต่อผู้เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ทันทเวลา พร้อมทั้งยังมีการติดตามสอบทานความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ในการ

ตรวจประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน รวมทั้งได้ทำการสอบทานผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นไปอย่างเคร่งครัด และรายงานทางการเงินมีความถูกต้องน่าเชื่อถือ ในการประเมินประสิทธิภาพของการกำกับดูแลกิจการของบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบการกำกับดูแลกิจการตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีโครงสร้างและกระบวนการสนับสนุนที่ดีในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกๆ ฝ่าย

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสนับสนุนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบทุกหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับมอบหมายมาจากคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิผล และจัดการประชุมผู้ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในยังมีหน้าที่ให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารในเรื่องความปลอดภัยของข้อมูลที่เป็นความลับ และสนับสนุนให้พนักงานของบริษัทเข้าใจถึงความสำคัญของความปลอดภัยของข้อมูลที่เป็นความลับด้วย

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ยึดถือมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบเป็นกรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานโดยมุ่งเน้นให้มีการปฏิบัติงานที่มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และให้ความสำคัญอย่างจริงจังในเรื่องคุณภาพ และเน้นการพัฒนาการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีการวางระบบการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทกำหนดให้ผู้จัดการทุกระดับทำหน้าที่วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งปัจจัยภายนอก และภายในองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงทุกด้านที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัท และรายงานเรื่องความเสี่ยงไว้ในส่วนหนึ่งของรายงานผลการดำเนินงานรายเดือนที่จัดส่งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะได้วิเคราะห์สรุป และรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงจากภายนอก และภายในที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรเป็นประจำทุกปี

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สินทรัพย์ถาวรของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย

(หน่วย: ล้านบาท)

ลำดับ	รายการทรัพย์สิน	ที่ตั้ง	สาระสำคัญของสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	สิทธิครอบครอง	วงเงินกู้	เงินกู้ค้าง	ภาระผูกพัน
1	ที่ดิน (ดินทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง)	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ไม่มี	297.00	บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด (บริษัทย่อย)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
2	ที่ดิน (อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน)	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ไม่มี	64.70	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
3	สิทธิการเช่า	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	สิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่า 30 ปี ซึ่งมีอายุคงเหลือของสัญญาเช่า 22 ปี	80.07	บริษัท ฟิโนปาร์ต จำกัด (บริษัทย่อย)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของสิทธิตามสัญญาเช่า
4	สิทธิการเช่า	อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี	สิทธิการเช่าที่ดินตามสัญญาเช่า 30 ปี ซึ่งมีอายุคงเหลือของสัญญาเช่า 22 ปี	62.62	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของสิทธิตามสัญญาเช่า
5	อุปกรณ์สำนักงาน	สำนักงานใหญ่	ไม่มีสัญญาที่เป็นสาระสำคัญ	26.81	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
6	ยานพาหนะ		สัญญาเช่าซื้อรถยนต์สัญญาคงเหลือ 66 เดือน	6.42	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไดมอนด์ จำกัด (บริษัทย่อย)	6.24	3.51	ยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าซื้อ
7	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	ที่ตั้งของร้านอาหารในประเทศไทย จังหวัดกรุงเทพมหานคร จำนวน 62 สาขา และชลบุรี รวม 4 สาขา	สัญญาเช่า 3-10 ปี ซึ่งแต่ละสัญญา มีสิทธิในการต่ออายุได้คราวละ 3-5 ปี	199.32	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ

ลำดับ	รายการทรัพย์สิน	ที่ตั้ง	สาระสำคัญของสัญญา	มูลค่าตามบัญชี	สิทธิครอบครอง	วงเงินกู้	เงินกู้ค้าง	ภาระผูกพัน
		นอกจากนี้ มี 7 สาขาที่ตั้งในกัมพูชา						
8	อุปกรณ์ครัว เครื่องใช้ เครื่องตกแต่ง และเครื่องติดตั้ง	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ อาคารแม่โทรโพลี ต.ถนนสุขุมวิท และที่ตั้งของร้านอาหารในประเทศไทย จังหวัดกรุงเทพมหานคร รวมจำนวน 56 สาขา และชดบุรีรัมย์ 3 สาขา นอกจากนี้ มี 6 สาขาที่ตั้งในกัมพูชา	ไม่มีสัญญาที่เป็นสาระสำคัญ	76.92	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
9	สิทธิทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง	ร้าน Domino's 3 สาขาที่อยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้าง	ไม่มีสัญญาที่เป็นสาระสำคัญ	7.74	บริษัทย่อย -- บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด	ไม่มี	ไม่มี	เป็นเจ้าของ
รวมมูลค่า				799.60				

สัญญาสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

สัญญาในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

สัญญาผู้ถือหุ้นสำหรับการลงทุนในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเตด

โดยบริษัทได้ทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นสำหรับการลงทุนในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเตด ซึ่งก่อตั้งและจดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศเคย์แมนไอส์แลนด์ ในเดือน พฤษภาคม ปี 2553 โดยปัจจุบันบริษัทได้ถือหุ้น ร้อยละ 10.9 ในบริษัท เรด แพลนเน็ต โฮเต็ลส์ ลิมิเตด

สัญญาในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย

บริษัท คาซ่าฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด

บริษัท คาซ่าฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ได้เข้าไปทำสัญญาทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการออกแบบ พัฒนา และการบริหารจัดการโรงแรมและอาคารพักอาศัยในเกาะสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี กับเครือแมริออทในเดือน สิงหาคม ปี 2552 ซึ่งทุกสัญญายังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

บริษัท โดมิโนส์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟินิกซ์ พิชซ่า จำกัด)

บริษัท โดมิโนส์ (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟินิกซ์ พิชซ่า จำกัด) ได้ทำสัญญามาสเตอร์แฟรนไชส์กับ บริษัท โดมิโน้ พิชซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล แอลแอลซี ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ โดมิโน้ พิชซ่า ในเดือนพฤษภาคม ปี 2555 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านโดมิโน้พิชซ่าในประเทศไทย ซึ่งสัญญานี้ยังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟิโก้ คอฟฟี่ จำกัด)

บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ฟิโก้ คอฟฟี่ จำกัด) ได้ทำสัญญามาสเตอร์แฟรนไชส์กับ บริษัท ซีบีทีแอล แฟรนไชส์ซิง แอลแอลซี ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ร้าน เดอะคอฟฟี่ปิ่น แอนด์ ทีลิฟ ในเดือน กรกฎาคม ปี 2554 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านกาแฟ ภายใต้แบรนด์เดอะคอฟฟี่ปิ่นแอนด์ทีลิฟ ในประเทศไทย ซึ่งสัญญานี้ยังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

บริษัท เคียวโซน จำกัด

บริษัท เคียวโซน จำกัด เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่างบริษัท ที่มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 95 และ บริษัท เคียวโซน เอฟแอนด์บี จำกัด ได้ทำสัญญามาสเตอร์แฟรนไชส์กับบริษัท เคียวโซน เอฟแอนด์บี จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ไก่ทอดเคียวโซน ในเดือนตุลาคม ปี 2556 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านไก่ทอดภายใต้แบรนด์ “เคียวโซน” ในประเทศไทย พม่า ลาว และกัมพูชา

บริษัท ดี. พิชซ่า จำกัด (มหาชน)

บริษัท ดี. พิชซ่า จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่างบริษัท ที่มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65 และ บริษัท ซีบีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายประเทศกัมพูชา ได้ทำสัญญามาสเตอร์แฟรนไชส์กับ บริษัท โดมิโน้ พิชซ่า อินเตอร์เนชั่นแนล แฟรนไชส์ซิง อิงค์ ซึ่งเป็นเจ้าของแฟรนไชส์ โดมิโน้ พิชซ่า ในเดือนธันวาคม ปี 2557 เพื่อที่จะได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิดและให้บริการร้านโดมิโน้ พิชซ่าในประเทศกัมพูชา ซึ่งสัญญานี้ยังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

บริษัท เคียวโซน (กัมพูชา) จำกัด

บริษัท เคียวโซน กัมพูชา จำกัด เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่างบริษัท ที่มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 65 และ บริษัท ซีบีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายประเทศกัมพูชา ได้ทำสัญญาแฟรนไชส์ช่วงกับ บริษัท เคียวโซน จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าของมาสเตอร์แฟรนไชส์ไก่ทอดเคียวโซน ในเดือนตุลาคม ปี 2558 เพื่อที่จะได้รับสิทธิในการเปิดและให้บริการร้านเคียวโซนในประเทศกัมพูชา ซึ่งสัญญานี้ยังคงมีผลตามกฎหมายจนถึงปัจจุบัน

บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด

บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด เป็นบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 99.99 เป็นเจ้าของร้านอาหารภายใต้ชื่อทางการค้า “ชิงช้าชาลี” “โพเทท แซมเบอร์” “อูมามิฟาลาเบลล่า” และ “มูมามปาร์ค”

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมาตรา 120 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีทุกปี โดยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีคนเดิมได้

นอกจากนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.39/2548 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 20) กำหนดให้บริษัทจัดให้มีการหมุนเวียนผู้สอบบัญชี หากผู้สอบบัญชีดังกล่าวปฏิบัติหน้าที่มาแล้ว 5 รอบปีบัญชีติดต่อกันโดยการหมุนเวียนไม่จำเป็นต้องเปลี่ยนบริษัทผู้สอบบัญชีแห่งใหม่ บริษัทสามารถแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรายอื่นๆ ในสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้นแทนผู้สอบบัญชีรายเดิมได้

จากมติที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ได้พิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้ง นาย เจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3759 และ/หรือ นาย จิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5113 และ/หรือ นางสาว กรรณิการ์ วิภาณรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7305 ในนามบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งข้างต้นสามารถทำการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอข้างต้นไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด

(หน่วย: บาท)

คำตอบแทนผู้สอบบัญชีในรอบปี 2560 มีดังนี้

บริษัท	ค่าสอบบัญชีประจำปี 2560 (บาท)
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1,290,000
บริษัทย่อย	4,215,000
รวม	5,505,000

ข้อพิพาททางกฎหมาย

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2558 บริษัทแห่งหนึ่ง (โจทก์) ได้ยื่นข้อเสนอพิพาทกับบริษัทฯ ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระค่าจ้างเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคงค้างในอัตราร้อยละ 15 ของเงินต้น บริษัทฯ ได้ยื่นคัดค้านคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการว่าโจทก์ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาจ้าง ต่อมาเมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 คู่พิพาททั้งสองฝ่ายสามารถตกลงกันได้ และทำสัญญาประนีประนอมยอมความกัน โดยในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทชำระค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 0.87 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีคดีฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่สิ้นสุด

ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดได้จากสถานการณ์ต่างๆ และคอยเฝ้าระวังถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจอยู่เสมอเพื่อหาวิธีป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มีดังนี้

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท/กลุ่มบริษัท

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก

1 ความเสี่ยงจากสภาวะเศรษฐกิจโลก

สภาวะเศรษฐกิจของประเทศจีนมีแนวโน้มชะลอตัว ส่งผลให้เศรษฐกิจของประเทศอื่นๆ ในภูมิภาคมีแนวโน้มชะลอตามเช่นกัน สำหรับเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกายังมีแนวโน้มขยายตัวได้จากการฟื้นตัวของภาคส่วนต่างๆ ส่วนเศรษฐกิจในกลุ่มยูโรโซนก็ยังคงสามารถเติบโตได้อย่างค่อยเป็นค่อยไป แนวโน้มสถานการณ์เศรษฐกิจโลกดังกล่าว ส่งผลต่อความเชื่อมั่นของภาคเอกชนในหลายประเทศรวมทั้งประเทศไทย และการระมัดระวังในการใช้จ่ายที่กลายเป็นแรงกดดันในการเติบโตของรายได้ในธุรกิจของบริษัทฯ

แม้ว่าข้อมูลของธนาคารแห่งประเทศไทยระบุว่าภาคบริการโดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยวยังคงขยายตัวได้และถือเป็นปัจจัยบวกสำหรับธุรกิจ แต่บริษัทฯ ก็มีการบริหารความเสี่ยงโดยการกระจายการลงทุนไปยังประเทศที่มีโอกาสเติบโตได้ดีในภูมิภาคอาเซียน รวมไปถึงการบริหารเงินโดยควบคุมให้อัตรากำไรส่วนหนึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้บริษัทฯ มีเงินทุนหมุนเวียนที่เพียงพอต่อความผันผวนที่อาจเกิดขึ้น

2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

จากการที่บริษัทฯ ได้ลงทุนในธุรกิจในประเทศต่างๆ ทำให้รายรับส่วนหนึ่งของบริษัทฯ แปรตามอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตระหนักว่าความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นปัจจัยเสี่ยงหนึ่งที่อาจส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม สัดส่วนของรายได้ในสกุลเงินต่างประเทศไม่ได้มีอยู่ในระดับที่มีนัยสำคัญ ประกอบกับค่าใช้จ่ายและต้นทุนของบริษัทฯ อยู่ในรูปสกุลเงินต่างประเทศเช่นกัน ซึ่งนับเป็นการป้องกันความเสี่ยงตามธรรมชาติ (natural hedge)

3 ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทมากกว่าร้อยละ 25

บริษัทฯ มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่คือ กลุ่มศรีชวาลา (“ผู้ถือหุ้นใหญ่”) ซึ่งประกอบไปด้วย ครอบครัวศรีชวาลาและบริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนประมาณร้อยละ 28.90 วันที่ 17 มีนาคม 2560 ผู้ถือหุ้นใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องใช้คะแนนเสียงมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดด้วยการออกเสียงคัดค้านข้อเสนอต่างๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างการจัดการเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสอบทานการบริหารอย่างเหมาะสม โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้แยกจากกันอย่างชัดเจน อีกทั้งมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตามการที่กลุ่มผู้ถือหุ้นเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นดังกล่าวย่อมมีแรงจูงใจในการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักซึ่งเป็นผลประโยชน์ร่วมของผู้ถือหุ้นทุกรายเช่นกัน

4 ความเสี่ยงจากสภาพการแข่งขัน

ธุรกิจร้านอาหารเป็นอุตสาหกรรมที่มีสภาพการแข่งขันที่รุนแรงอุตสาหกรรมหนึ่ง มาตรฐานของสินค้าอันได้แก่ ความสะอาด รสชาติของอาหาร รวมไปถึงการบริการที่ดีเป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญในการดำเนินธุรกิจ นอกเหนือจากมาตรฐานเหล่านี้ผู้ประกอบการก็ยังคงอาศัยความแข็งแกร่งในกลยุทธ์ทางการตลาด, ระบบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ, ชื่อเสียงและความนิยมของเครื่องหมายการค้า เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันด้วย

จากความเสี่ยงในแง่สภาพการแข่งขัน บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยการเพิ่มประสิทธิภาพในระบบการดำเนินงาน การฝึกอบรมพนักงานในระดับปฏิบัติการเพื่อรักษามาตรฐานในการบริการที่ดี รวมไปถึงการมีกลยุทธ์การตลาดที่ยืดหยุ่น หลากหลายตอบสนองต่อสภาวะการแข่งขันได้อย่างรวดเร็ว

5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

รสนิยมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปตามกาลเวลาและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ในปัจจุบันอินเทอร์เน็ตทำให้การเข้าถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ ได้มากขึ้น อีกทั้งยังมีอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่สามารถพกพาได้เช่น สมาร์ทโฟน การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคจึงเป็นไปอย่างรวดเร็วตามกระแสข้อมูลข่าวสารที่หลั่งไหลเข้ามา การดำเนินธุรกิจจำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์อยู่เสมอและการศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้อย่างทันท่วงที นำไปสู่การรักษาฐานลูกค้าและคงความได้เปรียบทางการแข่งขัน

ผู้ประกอบการที่สามารถศึกษาพฤติกรรมผู้บริโภคได้จะเปรียบคู่แข่งที่ไม่สามารถคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงได้ ความสามารถในการคาดการณ์จะทำให้ผู้ประกอบการใช้กลยุทธ์ต่างๆ ในการตอบสนองต่อพฤติกรรมของผู้บริโภค บริษัทฯ ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้และประสบการณ์จากเจ้าของแฟรนไชส์ซึ่งเป็นผู้ประกอบการระดับนานาชาติที่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำธุรกิจมาเป็นเวลานาน เจ้าของแฟรนไชส์เองก็ต้องการมั่นใจได้ว่าบริษัทฯ สามารถที่จะลดหรือป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเปลี่ยนแปลงได้

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน

6 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

วัตถุดิบสดมักจะมีต้นทุนทางด้านราคาซึ่งส่งผลกระทบต่อต้นทุนและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามลำดับ โดยทั่วไปเมื่อราคาวัตถุดิบมีการปรับตัวอย่างมีนัยสำคัญผู้ประกอบการส่วนมากมักจะปรับราคาขายให้สอดคล้องกับราคาต้นทุนที่ได้เปลี่ยนแปลงไปซึ่งวิธีนี้สามารถลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้ส่วนหนึ่ง บริษัทฯ นอกจากจะใช้วิธีดังกล่าวเป็นหนึ่งในกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงแล้ว ยังมององค์ความรู้เรื่องการบริหารจัดการต้นทุนที่บริษัทฯ ได้รับจากผู้มีประสบการณ์ยาวนานและประสบความสำเร็จในการทำธุรกิจอย่างเจ้าของแฟรนไชส์มาช่วยส่งเสริมกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อีกทางหนึ่งด้วย

7 ความเสี่ยงจากการบริหารวัตถุดิบ

การใช้วัตถุดิบสด เป็นสิ่งที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ในธุรกิจร้านอาหาร วัตถุดิบสดดังกล่าวมีความเสี่ยงที่จะเสื่อมสภาพหรือเน่าเสียได้หากไม่ได้มีการบริหารจัดการที่เหมาะสม ทำให้บริษัทฯ เสี่ยงต่อการสูญเสียโอกาสในการขาย และนำไปสู่ค่าใช้จ่ายด้านวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น บริษัทฯ จึงบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวโดยมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยเก็บข้อมูลการขายของสินค้าเพื่อเป็นข้อมูลในการบริหารวัตถุดิบ นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการนำระบบครัวกลางเข้ามาใช้ตั้งแต่ปลายปี 2557 ซึ่งระบบดังกล่าวมีส่วนช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารวัตถุดิบของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

8 ความเสี่ยงจากผลประโยชน์ของบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า

กล่าวคือหากผลประโยชน์ของกิจการดังกล่าวเป็นไปในทิศทางบวก จะส่งผลให้กำไรสุทธิของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น ในทางกลับกันหากผลประโยชน์ของกิจการนั้นๆ ลดลงก็จะส่งผลให้กำไรสุทธิของบริษัทฯ ลดลงเช่นกัน ด้วยเหตุดังกล่าวบริษัทฯ จึงมีการศึกษาถึงโอกาสความเป็นไปได้ในการลงทุนก่อนตัดสินใจ และเลือกลงทุนให้หลากหลาย ทั้งในแง่ประเภทของกิจการ ภูมิภาคที่เข้าไปลงทุน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อประเมินผลตอบแทนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและกระจายความเสี่ยง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการติดตามถึงผลประโยชน์ของกิจการดังกล่าวเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อประเมินภาพรวมของการลงทุนของบริษัทฯ อีกด้วย

9 ความเสี่ยงด้านความสามารถในการชำระหนี้

เนื่องจากบริษัทฯ มีหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ ปี 2560 เป็นจำนวน 735.12 ล้านบาท ส่วนใหญ่จะเป็นหนี้จากการครบกำหนดตามอายุสัญญาหุ้นกู้ชนิดไม่มีประกัน ตัวแลกเงิน และหนี้จากการครบกำหนดตามอายุสัญญาหุ้นกู้เงินธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาของโครงการ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยการที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งประกอบไปด้วย บริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด ให้แก่กลุ่มศรีชวาลา โดยการใช้สิทธิขายคืน (Put Option) เพื่อนำมารวมกับกับเงินทุนที่ระดมจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท ได้แก่ 1) บริษัท ฟินิกซ์ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด 2) บริษัท เอฟซี คอมมิชชารี จำกัด 3) บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์(ประเทศไทย) จำกัดเพื่อชำระหนี้ที่ใกล้กำหนด

ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

1 ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นในบริษัทมากกว่าร้อยละ 25

บริษัทฯ มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่คือ กลุ่มศรีชวาลา (“ผู้ถือหุ้นใหญ่”) ซึ่งประกอบไปด้วย ครอบครัวศรีชวาลาและบริษัท ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ รวมกันในสัดส่วนประมาณร้อยละ 32.6 วันที่ 22 พฤษภาคม 2560 ผู้ถือหุ้นใหญ่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องใช้คะแนนเสียงมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดด้วยการออกเสียงคัดค้านข้อเสนอต่างๆ เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างการจัดการเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสอบทานการบริหารอย่างเหมาะสม โดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้แยกจากกันอย่างชัดเจน อีกทั้งมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตามการที่กลุ่มผู้ถือหุ้นเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นดังกล่าวย่อมมีแรงจูงใจในการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักซึ่งเป็นผลประโยชน์ร่วมของผู้ถือหุ้นทุกรายเช่นกัน

2 ความเสี่ยงค่าความนิยม

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของค่าความนิยมจากการซื้อกิจการในส่วนงานธุรกิจอาหารเป็นจำนวน 84.63 ล้านบาท โดยในระหว่างปี 2560 บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากค่าความนิยมดังกล่าวจำนวน 137.06 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ซึ่งจำนวนดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงินรวม การประเมินการต่ออายุของค่าความนิยมเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ บริษัทฯ จะต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิด เงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลด และอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าความนิยม โดยมีสาเหตุมาจากการที่บริษัทฯ ไม่สามารถเปิดสาขาของแฟรนไชส์ได้ตามที่ตกลงไว้กับเจ้าของแฟรนไชส์ทำให้มูลค่าแฟรนไชส์ถูกปรับมาในรูปของขาดทุนจากค่าความนิยมดังที่ได้แสดงไว้ข้างต้น อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้มีแผนการเร่งเปิดสาขาของร้านอาหารแฟรนไชส์ที่ได้ตามเป้าหมายลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท

ชื่อย่อ

เลขทะเบียนบริษัท

ประเภทธุรกิจ

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)

FC

0107546000415

ลงทุนในธุรกิจการให้บริการ และธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม

18/8 อาคารฟู้ดเพลส ชั้น 2

ถนนสุขุมวิท 21(อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กทม.

0-2259-9522

0-2259-9590

www.foodcapitals.com

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์

อีเมล

0-2259-9522

ir@foodcapitals.com

เลขานุการบริษัท

โทรศัพท์

นางสาว นราวดี วรวนิชชา

0-2259-9522

ทุนเรือนหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2558

ทุนจดทะเบียน

3,178,403,680.00 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ

3,178,403,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า

2,136,460,276 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 2,136,460,276 หุ้น

มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

นายทะเบียนหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิ

บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0-2009-9000

โทรสาร 0-2009-9991

อีเมล SETContactCenter@set.or.th

เว็บไซต์ http://www.set.or.th/tsd

ผู้สอบบัญชี

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

อาคารบุญมิตร ชั้น 6 ห้องบี 1 เลขที่ 138 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์

เขต บางรัก กทม.

นาย เจษฎา หังสพฤกษ์ (ทะเบียนเลขที่ 3759)

นางสาวกรรณิการ์ วิภาณรัตน์ (ทะเบียนเลขที่ 7305)

นายจิโรจ ศิริโรจน์ (ทะเบียนเลขที่ 5113)

โทรศัพท์ +66 2634 2484-6

โทรสาร +66 2634 2668

อีเมล audit@karinaudit.co.th

KARIN

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของ บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของ บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40 ซึ่งระบุว่า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 943.33 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 237.97 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,197.57 ล้านบาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 586.17 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 145.83 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 1,519.62 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 บริษัทมีหุ้นกู้ จำนวน 600 ล้านบาท ที่จะครบกำหนดในวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 ได้อนุมัติในเรื่องต่างๆ ตามแผนการรวมกิจการ อันได้แก่ การเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยบริษัทจะจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 เมษายน 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติตามมติต่างๆที่เสนอโดยคณะกรรมการบริษัทดังกล่าว โดยงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้น โดยผู้บริหารตามเกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่องบนข้อสมมติที่ว่าผู้ถือหุ้นจะอนุมัติวาระต่างๆในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้น เพื่อดำเนินตามแผนการรวมกิจการ โดยการเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมด

KARIN

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ต่อ)

ซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องดำเนินการตามเงื่อนไขบังคับก่อนของสัญญาของซื้อเงินลงทุน ซึ่งรวมถึงการจำหน่ายเงินลงทุนและต้องจ่ายชำระหนี้หุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนการรวมกิจการ อย่างไรก็ตาม ความเหมาะสมของข้อสมมตินี้ขึ้นอยู่กับผลของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว รวมทั้งการดำเนินมาตรการในการปรับปรุงความสามารถในการทำกำไรและกระแสเงินสดความสำเร็จในการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท และความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ตามกำหนด เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัท ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับงวดปัจจุบันข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ นอกจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

การรับรู้รายได้

ความเสี่ยง

รายได้จากการขายถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นตัวชี้วัดหลักในการประเมินผลการดำเนินงานซึ่งผู้ซึ่งงบการเงินให้ความสนใจ ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีรายการขายผ่านสาขาจำนวนมาก โดยเป็นการขายผ่านเงินสดและบัตรเครดิต นอกจากนี้ สถานการณ์การแข่งขันในอุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่มมีความรุนแรงขึ้นส่งผลให้กลุ่มบริษัทต้องจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่องเพื่อกระตุ้นยอดขาย ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้
- นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างรายการขายที่เกิดขึ้นช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย ประกอบกับได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้จากการขายแบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อตรวจสอบความคิดปฏิกิริยาที่เกิดขึ้นของรายการขายตลอดระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป (Journal voucher)

KARIN

ค่าความนิยม

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 บริษัทมียอดคงเหลือของค่าความนิยมจากการซื้อกิจการในส่วนงานธุรกิจอาหารเป็นจำนวน 84.63 ล้านบาท โดยในระหว่างปี 2560 บริษัทได้รับรู้ขาดทุนจากค่าความนิยมดังกล่าวจำนวน 137.06 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ซึ่งจำนวนดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงินรวม การประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารจะต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลด และอัตราดอกเบี้ยในระยะเวลาที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าความนิยม

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์หรือไม่
- ข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท โดยการเปรียบเทียบสมมติฐานดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของบริษัท รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง เพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัทและของอุตสาหกรรม ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน



สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ทำการบันทึกสินทรัพย์ภายในได้รอตัดบัญชี เนื่องจากสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีจะสามารถรับรู้รายการได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ในอนาคตซึ่งในการพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวหรือผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้นั้นต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารอย่างมากในการจัดทำแผนธุรกิจและประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามแผนธุรกิจที่ได้อนุมัติแล้ว ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีดังกล่าว

การตอบสนองความเสี่ยงของผู้สอบบัญชี

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าคือเรื่องดังกล่าว ข้าพเจ้าได้ใช้วิธีดังต่อไปนี้

- ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทดสอบการควบคุมที่สำคัญในการจัดทำและอนุมัติประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตเพื่อรับรู้รายการสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี โดยการตรวจสอบข้อมูลที่จำเป็นและข้อสมมติทางด้านเศรษฐกิจที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำประมาณการดังกล่าว และเปรียบเทียบกับแหล่งข้อมูลทั้งภายนอกและภายในของบริษัทฯ โดยข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับข้อมูลและข้อสมมติที่มีผลกระทบกับอัตราภาษีเงินได้ของรายได้และอัตราภาษีเงินได้ขั้นต้นโดยตรง เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราการใช้จ่ายของผู้บริโภค ผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ เป็นต้น
- นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ประเมินความแม่นยำของประมาณการกำไรทางภาษีในอดีตกับกำไรทางภาษีที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกำไรทางภาษิดังกล่าวตลอดจนทดสอบการคำนวณประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตตามข้อมูลและข้อสมมติดังกล่าวข้างต้น และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต
- นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

เรื่องอื่น

งบการเงินของ บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและ งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นและแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 1 มีนาคม 2560

KARIN

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวม

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวม ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวม

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

KARIN

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่หากที่จะเกิดขึ้นข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนายเจษฎา หังสพฤกษ์



นายเจษฎา หังสพฤกษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	31,635,778	300,228,119	1,202,408	252,659,555
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	54,261,400	27,590,851	108,171,817	43,855,308
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9	5,143,125	5,348,820	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	624,159,839	515,000,801
สินค้าคงเหลือ	11	28,759,463	35,704,583	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		25,133,460	15,900,574	4,053,704	4,941,771
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		144,933,226	384,772,947	737,587,768	816,457,435
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	10	-	36,113,779	-	23,400,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	875,188,822	1,142,759,137
เงินลงทุนอื่น	14	246,340,001	594,338,521	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	108,122,840	101,386,768
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	15	297,000,000	327,011,544	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	16	54,699,268	59,403,868	54,699,268	59,403,868
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	17	315,212,585	341,597,915	24,347,742	39,391,750
ค่าความนิยม	18	84,632,954	213,310,113	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	102,070,338	56,285,485	8,552,821	9,202,449
สิทธิการเช่าที่ดิน	20	132,681,908	139,464,142	52,616,611	55,364,914
สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี	29	23,330,328	22,352,006	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		65,918,960	62,357,692	4,447,207	4,196,490
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,321,886,342	1,852,235,065	1,127,975,311	1,435,105,376
รวมสินทรัพย์		1,466,819,568	2,237,008,012	1,865,563,079	2,251,562,811

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชี	21	26,911,818	1,883,032	26,911,818
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22	164,065,965	129,910,866	19,525,580
เจ้าหนี้เงินลงทุนที่ถึงกำหนดชำระในปี		11,145,762	-	11,145,762
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระในปี	23	596,877,422	-	596,877,422
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	6	138,239,726	-	138,239,726
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		8,859,773	3,924,762	-
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		1,023,103	1,165,982	883,152
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		19,818,798	14,797,012	16,648,644
รวมหนี้สินหมุนเวียน		966,942,367	151,681,654	810,232,104
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หุ้นกู้	23	-	588,177,109	-
เจ้าหนี้เงินลงทุนระยะยาว		7,818,896	-	7,818,896
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	28,609,977	159,078,059	59,601,391
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	29	20,707,044	18,997,077	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	24	7,733,334	1,945,637	1,572,522
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		3,507,153	4,469,684	3,507,154
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		16,025,298	15,684,842	5,135,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		84,401,702	788,352,408	77,634,963
รวมหนี้สิน		1,051,344,069	940,034,062	887,867,067

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	25			
หุ้นสามัญ 3,178,403,680 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 2,887,153,921 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
	3,178,403,680	2,887,153,921	3,178,403,680	2,887,153,921
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	25			
หุ้นสามัญ 2,136,460,276 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 1,959,306,678 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
	2,136,460,276	1,959,306,678	2,136,460,276	1,959,306,678
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	25			
	467,709,525	519,528,644	467,709,525	519,528,644
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	25			
	(144,820,000)	(120,020,000)	(144,820,000)	(120,020,000)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	26			
	37,963,921	37,963,921	37,963,921	37,963,921
กำไร (ขาดทุน) สะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	27			
	2,661,312	2,661,312	2,661,312	2,661,312
ยังไม่ได้จัดสรร				
	(2,200,228,930)	(1,256,900,146)	(1,522,279,022)	(936,109,178)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
	124,857,721	125,623,065	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่				
	424,603,825	1,268,163,474	977,696,012	1,463,331,377
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
	(9,128,326)	28,810,476	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น				
	415,475,499	1,296,973,950	977,696,012	1,463,331,377
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
	1,466,819,568	2,237,008,012	1,865,563,079	2,251,562,811

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขาย	6	695,837,797	671,418,191	-
รายได้ค่าที่ปรึกษา		7,063,455	11,281,190	-
รายได้จากการให้บริการแฟรนไชส์ต่อ		98,184	889,716	-
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ		702,999,436	683,589,097	-
ต้นทุนการขาย	6	(254,321,545)	(252,864,663)	-
รวมต้นทุนการขายและให้บริการ		(254,321,545)	(252,864,663)	-
กำไรขั้นต้น		448,677,891	430,724,434	-
รายได้ค่าบริหารจัดการ	6	1,813,954	1,988,920	63,640,000
รายได้ดอกเบี้ย	6	1,069,341	1,687,555	49,474,302
รายได้อื่น	6	15,280,872	25,917,392	13,620,407
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(553,242,865)	(524,470,237)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(857,707,385)	(373,476,018)	(667,201,831)
ต้นทุนทางการเงิน	6	(46,295,168)	(31,125,927)	(45,702,722)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		-	762,720	-
ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้		(990,403,360)	(467,991,161)	(586,169,844)
รายได้ภาษีเงินได้	29	11,565,530	13,315,254	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(978,837,830)	(454,675,907)	(586,169,844)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(1,964,348)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(980,802,178)	(454,675,907)	(586,169,844)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน		299,936	(1,980,935)	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		299,936	(1,980,935)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์		-	-	-
ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	1,445,204	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		-	1,445,204	937,752
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		299,936	(535,731)	937,752
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(980,502,242)	(455,211,638)	(349,857,353)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(941,364,436)	(423,361,374)	(586,169,844)	(350,795,105)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(1,964,348)	-	-	-
ขาดทุนสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(943,328,784)	(423,361,374)	(586,169,844)	(350,795,105)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(37,473,394)	(31,314,533)		
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-		
ขาดทุนสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(37,473,394)	(31,314,533)		
	(980,802,178)	(454,675,907)		
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(980,036,834)	(426,275,874)	(586,169,844)	(349,857,353)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(465,408)	(28,935,764)		
	(980,502,242)	(455,211,638)		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	30			
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.450)	(0.220)	(0.280)	(0.180)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.450)	(0.220)		
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.450)	(0.220)	(0.280)	(0.180)
กำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.450)	(0.220)		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม												(หน่วย : บาท)
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น												
	รายการอื่น												
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		กำไร (ขาดทุน) สะสม		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ		กำไรจากทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รายการเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากผู้ถือหุ้น		รวม		
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	
ทุนเรือนหุ้นออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ	
1,959,269,063	519,509,836	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(834,983,976)	18,742,214	110,538,467	129,280,681	1,693,680,837	51,281,404	1,744,962,241		
-	-	-	-	-	(423,361,374)	-	-	-	(423,361,374)	(31,314,533)	(454,675,907)		
-	-	-	-	-	1,445,204	(2,148,106)	-	(2,148,106)	(702,902)	167,171	(535,731)		
37,615	18,808	-	-	-	(421,916,170)	(2,148,106)	-	(2,148,106)	(424,064,276)	(31,147,362)	(455,211,638)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,423	-	56,423		
-	-	-	-	-	-	-	(1,509,510)	(1,509,510)	(1,509,510)	-	(1,509,510)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,490,490)	(1,490,490)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,166,924	10,166,924		
1,959,306,678	519,528,644	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(1,256,900,146)	16,594,108	109,028,957	125,623,065	1,268,163,474	28,810,476	1,296,973,950		
1,959,306,678	519,528,644	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(1,256,900,146)	16,594,108	109,028,957	125,623,065	1,268,163,474	28,810,476	1,296,973,950		
177,153,598	(51,819,119)	(24,800,000)	-	-	-	-	-	-	100,534,479	-	100,534,479		
-	-	-	-	-	(943,328,784)	-	-	-	(943,328,784)	(37,473,394)	(980,802,178)		
-	-	-	-	-	-	(765,344)	-	(765,344)	(765,344)	(465,408)	(1,230,752)		
2,136,460,276	467,709,525	(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	(2,200,228,930)	15,828,764	109,028,957	124,857,721	424,603,825	(9,128,326)	415,475,499		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,136,460,276	467,709,525	(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	(2,200,228,930)	15,828,764	109,028,957	424,603,825	(9,128,326)	415,475,499		
การเพิ่มหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(943,328,784)	-	-	-	(943,328,784)	(37,473,394)	(980,802,178)		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	(765,344)	-	(765,344)	(765,344)	(465,408)	(1,230,752)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,136,460,276	467,709,525	(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	(2,200,228,930)	15,828,764	109,028,957	424,603,825	(9,128,326)	415,475,499		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ						(หน่วย : บาท)
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนที่มูลค่า หุ้นสามัญจากการ ซื้อกิจการ	ใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				ชำระแล้ว	ยังไม่ได้ชำระ	
1,959,269,063	519,509,836	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(586,251,825)	1,813,132,307
37,615	18,808	-	-	-	-	56,423
-	-	-	-	-	937,752	937,752
-	-	-	-	-	(350,795,105)	(350,795,105)
1,959,306,678	519,528,644	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(936,109,178)	1,463,331,377
1,959,306,678	519,528,644	(120,020,000)	37,963,921	2,661,312	(936,109,178)	1,463,331,377
177,153,598	(51,819,119)	(24,800,000)	-	-	-	100,534,479
-	-	-	-	-	(586,169,844)	(586,169,844)
2,136,460,276	467,709,525	(144,820,000)	37,963,921	2,661,312	(1,522,279,022)	977,696,012

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559
 การเพิ่มหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)
 กำไร (ขาดทุน) เป็นเตรียมสำหรับปี
 กำไร (ขาดทุน) เป็นเตรียมสำหรับปี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560
 การเพิ่มหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)
 กำไร (ขาดทุน) เป็นเตรียมสำหรับปี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุสรุปประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(990,403,360)	(467,991,161)	(586,169,844)	(350,795,105)
ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(1,964,348)	-	-	-
ขาดทุนก่อนภาษี	(992,367,708)	(467,991,161)	(586,169,844)	(350,795,105)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2,112,811)	29,617,321	(59,853,518)	28,360
สินค้าคงเหลือลดลง	7,853,636	12,893,413	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,062,355	(1,360,480)	3,409,601	(7,315,422)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,255,135	(5,108,072)	232,245	114,557
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	8,238,093	(12,964,440)	(5,822,738)	13,596,217
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,076,112	(621,799)	8,032,955	505,928
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	-	-	5,122,861	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	124,883,281	110,943,638	12,842,769	10,971,389
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	-	1,724,636	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนา				
อสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	30,011,544	11,655,234	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ (กถึบรายการ)	4,025,938	14,483,710	(514,082)	514,082
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,328,321	1,548,308	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	4,704,600	-	4,704,600	-
ประมาณการหนี้สิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)	659,937	95,543	(263,929)	1,148,125
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	205,695	39,675	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	397,455,522	201,800,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนอื่น	347,998,520	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(762,720)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	2,294,491	-	59,000,000
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	36,113,779	54,147,892	25,713,787	52,000,000
หนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	87,394,729	5,598,000
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	306,406	72,471	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	33,099,399	39,063,557	3,944,272	4,115,142
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	137,063,908	43,736,040	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(1,069,341)	(1,687,555)	(49,474,302)	(40,135,791)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	46,295,168	31,125,927	45,702,722	30,746,069
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการดำเนินงาน	(199,368,033)	(137,054,371)	(107,542,350)	(18,108,449)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ขายดอกเบี้ย	(38,025,252)	(18,483,814)	(37,803,895)	(17,943,543)
เงินสดรับจากการขายคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	3,190,770	-	3,190,770
ขายภาษีเงินได้	(575,815)	(1,251,684)	(482,963)	(74,809)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการรวมการค้าเงิน	(237,969,100)	(153,599,099)	(145,829,208)	(32,936,031)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการขายบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ขายไป	-	25,814,538	-	27,000,000
ดอกเบี้ยรับ	1,069,341	1,687,555	1,011,466	6,235,180
เงินสดเพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	9,296,542	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อย	(39,809,001)	(3,000,000)	(73,720,549)	(78,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(86,609,660)	(119,213,292)	(1,419,192)	(35,122,203)
เงินสดรับจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	5,043,271	5,261,453	5,043,271	522,541
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(10,077,576)	(11,461,971)	(1,455,099)	(5,273,856)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(155,425,000)	(78,068,784)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกันลดลง	-	2,753,292	-	2,753,292
เงินสดจ่ายอื่นจากกิจกรรมลงทุน	-	56,423	-	56,423
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการรวมลงทุน	(121,087,083)	(98,102,002)	(225,965,103)	(159,897,407)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น	25,028,786	1,883,032	26,911,818	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	9,247,324	-	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	63,334,479	-	63,334,479	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	600,000,000	-	600,000,000
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รวมต้นทุน	-	(15,231,506)	-	(15,231,506)
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	(96,158,463)	-	(94,977,055)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืม	-	(57,500,000)	-	(57,925,342)
เงินสดที่ผู้เข้าข่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจาก				
สัญญาเช่าการเงิน	(1,339,225)	(707,023)	(785,501)	(446,672)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,990,935	30,876,368	-
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,670,554	-	-	-
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการจัดหาเงิน	91,694,594	443,524,299	120,337,164	431,419,425
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,230,752)	2,317,983	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(268,592,341)	194,141,181	(251,457,147)	238,585,987
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด (หมายเหตุ 7)	300,228,119	106,086,938	252,659,555	14,073,568
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด (หมายเหตุ 7)	31,635,778	300,228,119	1,202,408	252,659,555

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม

- เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่า เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นในตั๋วสัญญาใช้เงินซึ่งกำหนดครบคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน
- บริษัทออกหุ้นสามัญจำนวน 62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการชื้อเงินลงทุนในบริษัท จี เอ็มเคอีโพรสส์ แอนด์ โค จำกัด ตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุน บริษัทบันทึกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ดังกล่าวในมูลค่าหุ้นละ 0.60 บาทซึ่งเท่ากับ มูลค่าธุรกรรม ๓7.๖ ล้านบาท (ตามหมายเหตุ 13 และ 25)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีผู้ถือหุ้นใหญ่คือกลุ่มศรีราชา บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในด้านการลงทุนในกิจการซึ่งดำเนินธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 725 อาคารเมโทร โพลิส ชั้น 14 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯจากเดิม เป็นเลขที่ 18/8 อาคารฟิโกลีเพลส ชั้น 2 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

2.1 งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชี ที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ กิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญ ต่องบการเงินในหมายเหตุ 5

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกัน หรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2560 ร้อยละ	2559 ร้อยละ
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด	หยุดดำเนินงาน	ไทย	100	100
บริษัท คาง่า ฟู้ด จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เกี่ยวกับ ที่พักอาศัย	ไทย	92.5*	92.5*
บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อ ธุรกิจโรงแรม	ไทย	92.5*	92.5*
บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	100	100
บริษัท เอฟไวลันด์ แอนด์ จำกัด	ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100	100
Evolution Holdings Limited	ถือหุ้นในบริษัท	Mauritius	100	100
บริษัท เอฟซี คอมมิชชารี จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	100	100
บริษัท เอฟไวลันด์ ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ถือหุ้นในบริษัท	ไทย	90	90
บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	100	-
Food Capitals (USA), Inc.	ถือหุ้นในบริษัท	สหรัฐอเมริกา	100	-
*สัดส่วนการถือหุ้น ได้รวมสัดส่วนร้อยละ 42.5 ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย บริษัท เอฟไวลันด์ แอนด์ จำกัด				
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย				
บริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	100	100
Evolution Advisors Limited	ที่ปรึกษาการลงทุน	Cayman Islands	100	100
Evolution Capital International Pte. Ltd.	หยุดดำเนินงาน	สิงคโปร์	100	100
บริษัท โฟโต้มี คอทคอม จำกัด	อยู่ในระหว่างการชำระบัญชี	ไทย	100	100
D. Pizza Plc.	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	กัมพูชา	58.5	58.5
บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	90	90
บริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	89.8	89.8
บริษัท เคียวโซน จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	85.2	85.2
Evolution Foods International Limited	ถือหุ้นในบริษัท	British Virgin Islands	100	100
Kyochon Cambodia Limited	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	กัมพูชา	58.5	58.5
Osha Thai Geary Inc.*	ถือหุ้นในบริษัท	สหรัฐอเมริกา	-	-

* Osha Thai Geary Inc. ได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทดังกล่าวยังไม่มีมีการเรียกชำระค่าหุ้น

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ข) กิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและ ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกคัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ซ) บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องและส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบริษัท ซึ่งมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) ได้ให้ความชัดเจนในหลายประเด็นที่สำคัญดังต่อไปนี้

- ความมีสาระสำคัญ - กิจการไม่ควรรวมยอดหรือแยกแสดงข้อมูลในรูปแบบที่ทำให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจรายการได้คล่อง หากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญ จะต้องเปิดเผยข้อมูลให้เพียงพอเพื่ออธิบายผลกระทบที่มีต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงาน
- การแยกแสดงรายการและการรวมยอด - รายการบรรทัดที่ระบุใน TAS 1 อาจจำเป็นต้องแสดงแยกจากกันหากเกี่ยวข้องต่อความเข้าใจฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ นอกจากนี้ยังมีแนวปฏิบัติใหม่ของการใช้การรวมยอด

บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- หมายเหตุประกอบงบการเงิน - ยืนยันว่าหมายเหตุประกอบงบการเงินไม่จำเป็นต้องเรียงลำดับตามลำดับการแสดงรายการในงบการเงิน
- รายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย - ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจะถูกจัดกลุ่มโดยพิจารณาว่าเป็นรายการที่จะถูกจัดประเภทใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลังหรือไม่ โดยแต่ละกลุ่มจะแยกแสดงเป็นรายการบรรทัดแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญคือได้กำหนดให้มีความชัดเจนถึงความหมายของการอ้างอิงในมาตรฐาน ไปยัง “ข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลหรือที่อื่นในรายงานทางการเงินระหว่างกาล” ว่ากิจการที่ใช้ประโยชน์ของข้อผ่อนปรนนี้จะต้องอ้างอิงจากงบการเงินระหว่างกาลไปถึงยังรายงานอื่นที่มีข้อมูลดังกล่าวอย่างเฉพาะเจาะจง โดยที่ผู้ใช้งบการเงินต้องสามารถเข้าถึงรายงานอื่นที่มีข้อมูลนั้นในลักษณะและเวลาเดียวกันกับงบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญกับบริษัท

- 3.2 มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและเกี่ยวข้องกับบริษัทซึ่งยังไม่ได้นำมามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รูดัดบัญชีกรณีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น จะถือว่ามิแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อจำกัดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ภาษีเงินได้รูดัดบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รูดัดบัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รูดัดบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดขายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผ่อนึ่งสงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผ่อนึ่งสงสัยค่า (ถ้ามี)

ข) เงินลงทุนบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ก) เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯ จะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้างแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเผื่อการค้อยค่าของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี) ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ประกอบด้วยต้นทุนที่ดินและต้นทุนงานระหว่างก่อสร้าง

ต้นทุนงานระหว่างก่อสร้างประกอบด้วย ต้นทุนค่าออกแบบ ต้นทุนค่าที่ปรึกษา ต้นทุนงานก่อสร้างและต้นทุนงานสาธารณูปโภคส่วนกลาง บริษัทบันทึกต้นทุนค่าออกแบบ ค่าที่ปรึกษา ค่าก่อสร้างและงานสาธารณูปโภคส่วนกลางตามที่เกิดขึ้นจริง

4.7 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น บริษัทฯ จะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการค้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

4.8 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	3, 5, 10 และ 12 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	2, 3, 4 และ 5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	3 และ 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทคาดการณ์การส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทคาดการณ์การสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.9 ดันทุนการกู้ยืม

ดันทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนดันทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ดันทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและดันทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทบันทึกดันทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการอื่น บริษัทจะบันทึกดันทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังจากการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	อายุการให้ประโยชน์	
ค่าลิขสิทธิ์แฟรนไชส์	5 และ 10	ปี
ฐานลูกค้า	10	ปี
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3, 5 และ 10	ปี

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา

4.11 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ จะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทฯ จะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.12 สิทธิการเช่าที่ดินและค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าที่ดินคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่าจำนวน 30 ปี ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

4.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของการก่อหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการก่อหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.15 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.16 การค้ำประกันของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการค้ำประกันของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจค้ำประกัน และจะทำการประเมินการค้ำประกันของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการค้ำประกันเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประเมินการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วย

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการซื้อขายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการซื้อขายของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ต่ำใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นกำไรสินทรัพย์เพิ่ม

4.17 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัท บริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและ บริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

4.18 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิค

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

การประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินใน งบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	61,751	30,300	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	48,463	38,574	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 - 12.625 ต่อปี
รายได้อื่น	-	-	6,609	-	ราคาตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินค้าและบริการ	-	-	205	-	ราคาทุนบวกกำไร
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	115	-	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	936	936	936	936	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขาย	700	823	-	-	ราคาทุนบวกกำไร
รายได้อื่น	6,506	7,654	6,506	7,462	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดจากราคาทุนบวกกำไร
ขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	4,815	-	4,815	-	ราคาตามสัญญาซึ่งกำหนดตามปกติที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินค้าและบริการ	24,446	24,130	16,370	8,983	ราคาทุนบวกกำไร
ต้นทุนทางการเงิน	7,772	7,772	7,772	7,772	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.0 และ 7.5 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกรรมการ					
รายได้จากการขาย	38	-	-	-	ราคาทุนบวกกำไร
ต้นทุนทางการเงิน	-	604	-	604	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.8 ต่อปี

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

			(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 8)				
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	177	443	-	-
กรรมการ	-	68	-	-
	<u>177</u>	<u>511</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	96,057	34,027
บริษัทร่วม	294	486	294	487
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,073	4,166	6,536	4,166
ผู้บริหาร	10,129	-	-	-
	<u>20,496</u>	<u>4,652</u>	<u>102,887</u>	<u>38,680</u>
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	-	-	50	76
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,843
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>1,919</u>
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	75,400	75,400
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(75,400)	(52,000)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,400</u>
เงินมัดจำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	<u>4,335</u>	<u>6,702</u>	<u>-</u>	<u>2,367</u>

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	721,672	524,520
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(97,512)	(9,519)
	-	-	624,160	515,001
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	108,123	101,387
เจ้าหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 22)				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	844	741	12	26
	844	741	12	26
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	30,991	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,610	28,338	28,610	28,338
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- ครบกำหนดชำระ ในหนึ่งปี	138,240	-	138,240	-
- เงินกู้ยืมระยะยาว	-	130,740	-	130,740
	166,850	159,078	197,841	159,078

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน/เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	จัดประเภท	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,338	272	-	28,610
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- ครบกำหนดชำระในปี	-	-	138,240	138,240
- เงินกู้ยืมระยะยาว	130,740	7,500	(138,240)	-
รวม	159,078	7,772	-	166,850

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	จัดประเภท	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	ระหว่างปี		31 ธันวาคม 2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	524,520	197,152	-	721,672
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(9,519)	(87,993)	-	(97,512)
รวม	515,001	109,159	-	624,160

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	101,387	6,736	-	108,123

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	30,991	-	30,991
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	28,338	272	-	28,610
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
- ครบกำหนดชำระในปี	-	-	138,240	138,240
- เงินกู้ยืมระยะยาว	130,740	7,500	(138,240)	-
รวม	159,078	38,763	-	197,841

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือของเงินกู้ที่เบิกใช้แล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวน 28 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 28 ล้านบาท) เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 138 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี ในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากครบกำหนดจ่ายชำระเป็นภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2561

บริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินกู้ยืมจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน เนื่องจากผู้ให้กู้ยืมยืนยันที่จะไม่เรียกคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยคงค้างภายใน 12 เดือนข้างหน้าจากบริษัทฯ

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,891	15,513	22,891	12,995
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	426	2	426
รวม	22,893	15,939	22,893	13,421

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	3,764	2,703	53	87
เงินฝากธนาคาร	27,872	297,525	1,149	252,573
รวม	31,636	300,228	1,202	252,660

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 0.9 ต่อปี (2559 : ร้อยละ 0.1 ถึง 0.75 ต่อปี)

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	86	24	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	86	158	-	-
3 - 6 เดือน	5	167	-	-
6 - 12 เดือน	-	158	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	4	-	-
รวม	177	511	-	-
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	177	511	-	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	13,783	120	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	203	1,220	-	-
3 - 6 เดือน	195	774	-	-
6 - 12 เดือน	27	891	-	-
มากกว่า 12 เดือน	2,365	4,683	-	-
รวม	16,573	7,688	-	-
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,286)	(3,490)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	14,287	4,198	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	14,464	4,709	-	-

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,496	4,652	102,887	38,680
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,980	1,204	442	82
รายได้ค้างรับ	67	5,008	50	2,569
เงินทดรองจ่าย	343	1,306	3,428	85
ลูกหนี้กรมสรรพากร	12,003	11,484	3,162	2,521
รวม	42,889	23,654	109,969	43,937
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,091)	(772)	(1,797)	(82)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	39,798	22,882	108,172	43,855
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	54,262	27,591	108,172	43,855

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวน 150,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกันและไม่มีการคิดดอกเบี้ย

10. ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2560 ผู้บริหารของบริษัทฯ พิจารณายกเลิกขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจาก Food Planet Inc. ที่คงเหลืออยู่ในบัญชีทั้งจำนวน เนื่องจากมีความไม่แน่นอนในจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เป็นจำนวน 36.1 ล้านบาท และ 23.4 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
11. สินค้ำคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
อาหารและเครื่องดื่ม	7,752	6,379	-	-
วัตถุดิบประกอบอาหาร	10,721	18,699	-	-
วัสดุสิ้นเปลืองกิจการร้านอาหารและอื่นๆ	9,894	11,854	-	-
สินค้าระหว่างทาง	1,698	-	-	-
รวม	30,065	36,932	-	-
รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,306)	(1,227)	-	-
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	28,759	35,705	-	-

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

		(หน่วย: พันบาท)						
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน			
			2560	2559	2560	2559	2560	2559
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัทร่วมภายใต้ บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด								
บริษัท อันดามัน บีช	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	51.0	51.0	5,218	5,218	-	-
เรสซิเดนซ์ จำกัด	เกี่ยวกับที่พักอาศัย							
บริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	51.0	51.0	5,218	5,218	-	-
	เพื่อธุรกิจโรงแรม							
รวม					10,436	10,436	-	-
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(10,436)	(10,436)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					-	-	-	-

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2560 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ และ บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทร่วมทั้ง 2 บริษัท ซึ่งประกอบไปด้วย 1) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท อันดามัน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น และ 2) หุ้นบุริมสิทธิของบริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น ในราคารวม 10.20 ล้านบาท ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่ง

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559	ร้อยละ	ร้อยละ	ราคาทุน	
					2560	2559
บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด	10,000	10,000	100	100	10,000	10,000
บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด	285,000	285,000	92.5*	92.5*	146,377	146,377
บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด	100,000	100,000	92.5*	92.5*	33,833	33,833
บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด	4,000	4,000	100	100	141,198	141,198
บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด	229,108	229,108	100	100	229,108	229,108
Evolution Holdings Limited	4,675	4,675	100	100	146,198	146,198
	พันธะสัญญา	พันธะสัญญา				
	สหรัฐฯ	สหรัฐฯ				
บริษัท เอฟซี คอมมิชনারี จำกัด	10,000	10,000	100	100	5,639	5,639
บริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด	661,130	661,130	90	90	698,435	698,435
Food Capitals (USA), Inc.	1,000	-	100	-	35,131	-
	พันธะสัญญา					
	สหรัฐฯ					
บริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด	125,000	-	100	-	94,754	-
รวม					1,540,673	1,410,788
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(665,484)	(268,029)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					875,189	1,142,759

*สัดส่วนการถือหุ้น ได้รวมสัดส่วนร้อยละ 42.5 ซึ่งบริษัทถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย บริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด

เงินลงทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้พิจารณาดีดค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี โดยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวน 299 ล้านบาท (ปี 2559 จำนวน 179 ล้านบาท)

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินลงทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้พิจารณาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี โดยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าในบริษัท เอฟโวลูชั่น แลนด์ จำกัด เป็นจำนวน 131 ล้านบาท (ปี 2559 จำนวน 23 ล้านบาท)

เงินลงทุนใน Foods Capital (USA), Inc.

เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย Food Capitals (USA), Inc. ในมลรัฐแคลิฟอร์เนีย โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา ต่อมาวันที่ 13 มีนาคม 2560 Food Capitals (USA), Inc. ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 1,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา

บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 เมษายน 2560

เงินลงทุนในบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จี เอ็นเตอร์ไพรส์) ซึ่งประกอบกิจการร้านอาหารภายใต้ชื่อทางการค้า “ชิงช้าชาลี” “มูมาม่าปาร์ก” “อูมามิ ฟาลาเบลล่า” และ “ไฟเรท แชมเบอร์” โดยบริษัทฯ ตกผลงเข้าสู่ซื้อหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ จี เอ็นเตอร์ไพรส์ ประกอบด้วยหุ้นสามัญทั้งหมดจำนวน 25,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ จี เอ็นเตอร์ไพรส์จากผู้ขายซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดมูลค่าตอบแทนจากการซื้อหุ้นเป็นจำนวนรวมไม่เกิน 121.81 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ชำระราคาซื้อหุ้นแล้วเป็นจำนวน 29.81 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 62 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขาย 1 บาทต่อหุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนการซื้อเงินลงทุนใน จี เอ็นเตอร์ไพรส์ โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ มีค่าหุ้นที่ยังไม่ได้ชำระคงค้างจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งต้องแบ่งชำระเป็นงวดรายเดือนจำนวน 30 งวดๆ ละ 1 ล้านบาท เริ่มเดือนมีนาคม 2560 โดยจำนวนชำระในแต่ละงวดขึ้นกับผลประกอบการของจี เอ็นเตอร์ไพรส์ตามที่เงื่อนไขได้ตกลงกันในสัญญาซื้อขายหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีค่าหุ้นที่ยังไม่ได้ชำระคงค้างจำนวน 20 ล้านบาท

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายละเอียดของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนใน จี เอ็นเดอร์ไพรส์ ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	ปรับปรุงมูลค่า ยุติธรรม	มูลค่าที่รับรู้
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,297	-	9,297
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	26,122	-	26,122
สินค้าคงเหลือ	1,215	-	1,215
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	230	-	230
ส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	35,339	8,095	43,434
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	386	55,874	56,260
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,821	-	6,821
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	1,094	1,094
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(38,301)	-	(38,301)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(946)	-	(946)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์			
พนักงาน	(4,245)	-	(4,245)
ประมาณการรื้อถอน	(1,223)	-	(1,223)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(13,391)	(13,391)
สินทรัพย์สุทธิที่ได้มา - มูลค่าตามบัญชี	34,695	51,672	86,367
สิ่งตอบแทนที่จ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อย	(94,754)	-	(94,754)
ค่าความนิยม (หมายเหตุ 18)	60,059	(51,672)	8,387

ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 ผู้บริหารต้องประมาณการมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมา ณ วันที่ซื้อ ในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่าซึ่งต้องไม่เกินกว่าหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อ ผู้ซื้อต้องปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อ เพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ ทั้งนี้การกำหนดมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมาในระหว่างปี 2560 นั้นขึ้นอยู่กับผลของการปันส่วนราคาซื้อ

บริษัทได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้รับ โอนจากการซื้อธุรกิจของบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด โดยได้แต่งตั้งผู้ประเมินราคาอิสระภายนอกซึ่งได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (SEC) ซึ่งได้ประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ โดยพิจารณาจากมูลค่าของสินทรัพย์และคำนึงถึงความเป็นไปได้ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากสินทรัพย์อย่างน่าเชื่อถือ พบว่าสินทรัพย์ที่ระบุได้แต่ละรายการ ไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นนัยสำคัญระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ ยกเว้นรายการสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

มูลค่ายุติธรรมของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์พิจารณาตามวิธีต้นทุน (Cost Approach) อ้างอิงตามต้นทุนเปลี่ยนแปลง ณ ปัจจุบัน (Current Replacement Cost) โดยประมาณมูลค่าตามระยะเวลาคงเหลือของอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของแต่ละสินทรัพย์แต่ละประเภทที่มีลักษณะการใช้งานคล้ายคลึงกัน โดยตามวิธีประเมินดังกล่าวพบว่ามีมูลค่ายุติธรรมของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีเป็นจำนวน 8 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้จากการรับโอนจากการซื้อธุรกิจ ได้แก่ เครื่องหมายการค้าของร้านอาหาร ภายใต้ชื่อทางการค้า “ชิงช้าชาลี” “มูมาม่าปาร์ก” “อูมามิ ฟาลาเบลล่า” และ “ไฟเรท แชนเบอร์” ซึ่งพิจารณาตามวิธีรายได้ (Income Approach) โดยประมาณการจากยอดขายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต นำมาคำนวณด้วยอัตราค่าใช้สิทธิเครื่องหมายการค้า (Royalty rate) เทียบเคียงตามอัตราตลาดในธุรกิจเดียวกัน และคิดลดค่าใช้สิทธิเครื่องหมายการค้าในอนาคตให้เป็นมูลค่าสุทธิในปัจจุบัน ตามวิธีดังกล่าวได้ประเมินมูลค่าของเครื่องหมายการค้าเป็นจำนวน 56 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัท มิสเตอร์โจนส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ในระหว่างปี 31 ธันวาคม 2559 บริษัท มิสเตอร์โจนส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 8 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 80,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวน 86 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 860,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 780,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 78 ล้านบาท โดยบริษัทฯ คงอัตราส่วนการถือหุ้นเดิมในอัตราร้อยละ 100

ในเดือนสิงหาคม 2559 บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวทั้งหมดให้แก่บุคคลภายนอก เป็นจำนวนเงิน 27 ล้านบาท ทำให้กลุ่มบริษัทเกิดผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นจำนวน 2 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และผลขาดทุนจำนวน 59 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ แสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหาร

เงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และ บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด

การซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด มีเงื่อนไขที่สำคัญซึ่งตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ขายตามสัญญาซื้อขายเงินลงทุนลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ดังนี้

- 1) กลุ่มบริษัทมีการรับประกันแบบมีเงื่อนไขซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 100 ล้านบาท ให้แก่กลุ่มศรีราชา เพื่อป้องกันการลดลงในมูลค่าของ สิ่งตอบแทนที่กลุ่มศรีราชาได้รับ โดยการรับประกันนี้จะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกตั๋วสัญญาใช้เงินสิ้นสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558 ทั้งนี้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายจากการรับประกันจะปรับเปลี่ยนไปตามราคาหุ้นของบริษัทฯ ณ วันครบกำหนด อย่างไรก็ตามเงื่อนไขการรับประกันดังกล่าวบริษัทฯ มีโอกาสที่จะไม่ต้องชำระเงินจำนวนนี้ หากราคาหุ้นของบริษัทฯ มีราคาไม่ต่ำกว่า 2.00 บาทต่อหุ้น เมื่อ (ก) ในอีก 3 ปี นับจากวันที่รายการเสร็จ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้น หรือ (ข) เมื่อบริษัทฯ ตัดสินใจขายหุ้นทั้งหมดในบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด และ/หรือ ขายที่ดินและสิทธิการเช่าที่ดินที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัททั้งสองดังกล่าวทั้งหมดก่อน วันครบกำหนดอายุของ หนังสือค้ำประกัน ซึ่งจะส่งผลให้การค้ำประกันนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯ ไม่ต้องจ่ายค่าตอบแทนนี้ให้กับกลุ่มศรีชวลาอีก แต่หากราคาหุ้นของบริษัทไม่ถึงหุ้นละ 2.00 บาท ภายในระยะเวลาดังกล่าว ทั้งในกรณี (ก) และ (ข) ข้างต้น บริษัทฯ จะต้องชำระเงินตามการคำนวณ ซึ่งมีจำนวนเงินสูงสุดที่ต้องชำระไม่เกิน 100 ล้านบาท ณ วันซื้อกิจการกลุ่ม บริษัทได้มีการประมาณการว่าจะไม่มีการที่จะต้องจ่ายหนี้สินจากการค้ำประกันดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีข้อผูกพันตามสัญญาซึ่งต้องจ่ายชำระเต็มจำนวน 100 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ย ค้างจ่ายจำนวน 31 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการทำสัญญาค้ำประกันดังกล่าวและจากการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ กลุ่มศรีชวลา อันเนื่องมาจากการที่ราคาหุ้นของบริษัทฯ มีราคาต่ำกว่า 2.00 บาทต่อหุ้นในช่วงสิ้นสุดของระยะเวลา ค้ำประกัน โดยบริษัทฯ ได้รับความยินยอมจากกลุ่มศรีชวลาซึ่งตกลงยกเว้นการแจ้งผิดนัดในการชำระค่าชดเชยจาก การค้ำประกันตามตั๋วสัญญาใช้เงินและยินยอมให้ขยายระยะเวลาการชำระคืนของตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปอีกเป็น เวลา 18 เดือน นับจากวันกำหนดชำระคือจากเดิมในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2558 เป็นวันที่ 26 พฤษภาคม 2560

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้รับความยินยอมจากกลุ่มศรีชวลาซึ่งยินยอมให้ขยายระยะเวลา ชำระคืนของตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปอีกเป็นเวลา 12 เดือนนับจากวันกำหนดชำระเดิม หรือภายใน 30 วันนับจาก วันที่บริษัทฯ ได้รับชำระราคาจากการขายที่ดินกรรมสิทธิ์ของบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และสิทธิการเช่าที่ดินของ บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะถึงก่อน ซึ่งทำให้วันครบกำหนดของตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าว เลื่อนออกไปเป็นภายในวันที่ 26 พฤษภาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ จึงแสดงมูลค่าที่ต้องจ่ายชำระตามตั๋วสัญญาใช้เงินดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยคง ค้างเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปีในงบแสดงฐานะการเงิน

- 2) หากภายในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2560 บริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ยังคงมิได้ทำการพัฒนา หรือขายที่ดินที่อยู่ในกรรมสิทธิ์ของตนเอง บริษัทฯ สามารถใช้สิทธิในการขายคืนหุ้น (Put Option) ของบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ให้แก่ผู้ขายภายใน 60 วัน ("ระยะเวลาการใช้สิทธิ") และกลุ่มศรีชวลา ตกลงรับซื้อคืนหุ้น ในราคา 184 ล้านบาทสำหรับหุ้นสามัญของบริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และในราคา 65 ล้านบาทสำหรับหุ้นสามัญของบริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด

เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ยอมรับข้อเสนอจากกลุ่มศรีชวลาในการขอเลื่อนกำหนดใช้สิทธิตาม Put Option ออกไปเป็นเวลา 6 เดือน จากกำหนดใช้สิทธิเดิมภายในวันที่ 25 มกราคม 2561 เป็นกำหนดใช้สิทธิใหม่ภายในวันที่ 25 กรกฎาคม 2561 ต่อมาคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ได้พิจารณาอนุมัติให้ บริษัทฯ ใช้สิทธิ Put Option ในการขายคืนเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวให้แก่กลุ่มศรีชวลา ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับ การพิจารณาอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่บริษัทจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 23 เมษายน 2561 บริษัทจะ โอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่ บริษัท คาซ่า ฟู้ด จำกัด และ บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 50 ในแต่ละ บริษัทฯ ซึ่งถือเป็นรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 39.13

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2560 มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2560 มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

1) บริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด

2) บริษัท เอฟซี คอมมิชจารี จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 เมษายน 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว (ตามหมายเหตุข้อ 39.10 และ 39.11)

14. เงินลงทุนอื่น

ชื่อบริษัท	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ราคาทุน			
	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด	50.9	50.9	3,562	3,562
บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สอง (ไทยแลนด์) จำกัด	51.0	51.0	7,140	7,140
บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สาม (ไทยแลนด์) จำกัด	51.0	51.0	6,120	6,120
บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สี่ (ไทยแลนด์) จำกัด	51.0	51.0	4,080	4,080
บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ ห้า (ไทยแลนด์) จำกัด	51.0	51.0	6,120	6,120
Red Planet Hotels Limited	11.3	11.3	567,317	567,317
รวม			594,339	594,339
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน			(347,999)	-
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ			246,340	594,339

ในระหว่างปี 2560 บริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited จำนวน 314.3 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน Red Planet Hotels Limited ตามหนังสือแสดงเจตนาขอซื้อเงินลงทุนดังกล่าวจากบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง

ต่อมาในระหว่างไตรมาส 4 ปี 2560 บริษัทฯได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน ชื่อไทย คือ บริษัท อวานการ์ด แคปิตอล จำกัดเพื่อพิจารณาประเมินมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าว โดยประเมินเสร็จสิ้นในเดือนพฤศจิกายน 2560 โดยใช้วิธีกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต และบริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนเพิ่มเติมอีกจำนวน 33.7 ล้านบาท ซึ่งแสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทได้นำเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันห้าแห่ง ไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจากสถาบันการเงินในประเทศรวมสามแห่งซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- 1) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 15,499 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 92 ล้านบาท
- 2) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สอง (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 51,000 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 72 ล้านบาท
- 3) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สาม (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 50,900 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านบาท
- 4) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สี่ (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 25,500 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 95 ล้านบาท
- 5) จดจำนำหุ้นบุริมสิทธิของ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ ห้า (ไทยแลนด์) จำกัด จำนวน 61,199 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 120 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับสถาบันการเงินผู้ให้สินเชื่อแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแต่ละแห่งไว้เต็มจำนวนวงเงินกู้ยืม (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.4) โดยบริษัทฯ ได้รับรายได้ค่าตอบแทนจากการค้ำประกันวงเงินกู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว

15. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าตามบัญชีของต้นทุน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	ต้นทุน พัฒนาโครงการระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
31 ธันวาคม 2560			
ราคาทุน	297,000	46,267	343,267
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(46,267)	(46,267)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	297,000	-	297,000
31 ธันวาคม 2559			
ราคาทุน	297,000	46,267	343,267
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(16,255)	(16,255)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	297,000	30,012	327,012

บริษัท ฟู๊ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ได้แก่ ที่ดินและต้นทุนโครงการระหว่างพัฒนาโครงการแหลมเสด็จ ตั้งอยู่ที่อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี ซึ่งมีบริษัทย่อยเป็นเจ้าของโครงการ ได้แก่ บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด (มูลค่าประเมินทรัพย์สินล่าสุดวันที่ 26 กันยายน 2560 ซึ่งประเมินโดยบริษัท เค.เค. แวกูเอชั่น จำกัด ตามวิธีราคาตลาดมูลค่าตลาดทรัพย์สินเท่ากับ 308.9 ล้านบาท)

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าของต้นทุนพัฒนาโครงการระหว่างก่อสร้างจำนวน 30 ล้านบาท (2559 : 11.6 ล้านบาท) เนื่องจากโครงการดังกล่าวได้หยุดก่อสร้าง

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
ที่ดิน	54,699	54,699
ต้นทุนโครงการพัฒนา	4,705	4,705
หัก: การด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนา	(4,705)	-
สุทธิ	54,699	59,404

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้พิจารณาบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของต้นทุนโครงการพัฒนาจำนวน 4.7 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการบริษัทฯ แสดงผลขาดทุนดังกล่าวอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

17. ส่วนปรับปรุงราคาเช่าและอุปกรณ์

	ส่วนปรับปรุงราคาเช่า	อุปกรณ์และเครื่องใช้ครัว	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(หน่วย: พันบาท)
							รวม
รากฐาน							
31 ธันวาคม 2559	319,246	137,802	58,826	75,681	7,896	1,446	600,897
ซื้อเพิ่ม	8,452	15,345	10,170	1,845	-	42,488	78,300
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(56,713)	(2,674)	(13,315)	(7,970)	(5,967)	(2,433)	(89,072)
โอนเข้า (ออก)	45,985	-	-	184	-	(46,169)	-
เพิ่ม/ลดจากการซื้อ/ขาย	29,380	13,284	1,729	28,385	7,920	12,406	93,104
31 ธันวาคม 2560	346,350	163,757	57,410	98,125	9,849	7,738	683,229
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
31 ธันวาคม 2559	84,285	69,634	29,333	47,863	1,417	-	232,532
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	49,617	27,352	10,379	12,717	1,811	-	101,876
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(23,143)	(2,129)	(11,033)	(6,100)	(5,967)	-	(48,372)
เพิ่ม/ลดจากการซื้อ/ขาย	8,620	9,533	1,598	22,759	7,160	-	49,670
31 ธันวาคม 2560	119,379	104,390	30,277	77,239	4,421	-	335,706
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
31 ธันวาคม 2559	23,803	581	635	1,747	-	-	26,766
บันทึกเพิ่ม/ลบระหว่างปี	13,322	945	833	437	-	-	15,537
บันทึกลดลงระหว่างปี	(9,478)	-	(141)	(374)	-	-	(9,993)
31 ธันวาคม 2560	27,647	1,526	1,327	1,810	-	-	32,310
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2560	199,324	57,841	25,806	19,076	5,428	7,738	315,213
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2560 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							101,912

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	ส่วนปรับปรุงรายการเข้า	อุปกรณ์และเครื่องใช้ในครัว	อุปกรณ์สำนักงาน	งบการเงินรวม			(หน่วย: พันบาท)
				เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	
ราคาทุน							
31 ธันวาคม 2558	355,630	135,502	48,295	72,070	2,417	259	614,173
ซื้อเพิ่ม	23,618	11,084	7,179	6,066	6,570	45,663	100,180
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(65,200)	(3,506)	(944)	(971)	(1,091)	(5,022)	(76,734)
โอนเข้า (ออก)	31,214	-	6,737	1,503	-	(39,454)	-
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	(25,822)	(4,621)	(2,366)	(2,975)	-	-	(35,784)
ผลต่างจากการแปลงทางการเงิน	(194)	(657)	(75)	(12)	-	-	(938)
31 ธันวาคม 2559	319,246	137,802	58,826	75,681	7,896	1,446	600,897
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
31 ธันวาคม 2558	75,638	46,917	21,720	38,563	1,817	-	184,655
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	44,794	25,802	8,819	10,980	690	-	91,085
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(28,349)	(1,749)	(578)	(635)	(1,090)	-	(32,401)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	(7,814)	(1,308)	(636)	(1,042)	-	-	(10,800)
ผลต่างจากการแปลงทางการเงิน	16	(28)	8	(3)	-	-	(7)
31 ธันวาคม 2559	84,285	69,634	29,333	47,863	1,417	-	232,532
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
31 ธันวาคม 2558	9,797	581	494	1,374	-	-	12,246
บันทึกเพิ่ม/ขึ้นระหว่างปี	35,204	228	166	373	-	-	35,971
บันทึกลดลงระหว่างปี	(21,198)	(228)	(25)	-	-	-	(21,451)
31 ธันวาคม 2559	23,803	581	635	1,747	-	-	26,766
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2559	211,158	67,587	28,858	26,071	6,479	1,446	341,599
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2559 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)							91,085

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงราคาเช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2559	21,423	20,838	8,930	6,598	333	58,122
ซื้อเพิ่ม	205	358	79	-	777	1,419
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(9,709)	(11,355)	(3,831)	(27)	-	(24,922)
โอนเข้า (ออก)	1,110	-	-	-	(1,110)	-
31 ธันวาคม 2560	13,029	9,841	5,178	6,571	-	34,619
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2559	1,199	11,923	4,689	405	-	18,216
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,734	2,353	807	1,095	-	7,989
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(2,348)	(10,551)	(3,008)	(27)	-	(15,934)
31 ธันวาคม 2560	2,585	3,725	2,488	1,473	-	10,271
ค่าเผื่อการตัดค่า						
31 ธันวาคม 2559	-	141	373	-	-	514
บันทึกถดถอยระหว่างปี	-	(141)	(373)	-	-	(514)
31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิดินบ่มัณฐ์						
31 ธันวาคม 2560	10,444	6,116	2,690	5,098	-	24,348
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2560 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						7,989

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
 วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					(หน่วย: พันบาท)
	ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2558	14,474	12,265	5,012	1,118	-	32,869
ซื้อเพิ่ม	526	2,073	2,637	6,571	29,470	41,277
จำหน่ายทรัพย์สิน	(14,474)	(237)	(222)	(1,091)	-	(16,024)
โอนเข้า (ออก)	20,897	6,737	1,503	-	(29,137)	-
31 ธันวาคม 2559	21,423	20,838	8,930	6,598	333	58,122
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
31 ธันวาคม 2558	8,755	10,962	4,391	1,118	-	25,226
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,280	1,198	520	378	-	4,376
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(9,836)	(237)	(222)	(1,091)	-	(11,386)
31 ธันวาคม 2559	1,199	11,923	4,689	405	-	18,216
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	-	-
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	4,638	141	373	-	-	5,152
บันทึกลดระหว่างปี	(4,638)	-	-	-	-	(4,638)
31 ธันวาคม 2559	-	141	373	-	-	514
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2559	20,224	8,774	3,868	6,193	333	39,392
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2559 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						4,376

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของอุปกรณ์สำนักงานและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท (2559: 6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 28 ล้านบาท และ 38 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัทฯ: 2 ล้านบาท และ 22 ล้านบาท ตามลำดับ)

18. ค่าความนิยม

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2560	2559
ค่าความนิยม	308,046	308,046
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย - มูลค่าตามบัญชี (หมายเหตุ 13)	60,059	-
ลดลงจากการปรับปรุงมูลค่าสุทธิ ณ วันซื้อ (หมายเหตุ 13)	(51,672)	-
ค่าความนิยมจากการซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปีปัจจุบัน	8,387	-
หัก: การด้อยค่าของค่าความนิยม	(231,800)	(94,736)
สุทธิ	84,633	213,310

ค่าความนิยมเป็นผลจากการเข้าซื้อกิจการในกลุ่มอาหาร ได้แก่ บริษัท โคมิโนส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ซิบีที แอล (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท ฟินิกซ์ โอโรน แฟร์รี่ จำกัด จาก บริษัท พีโก้ ฟู้ดส์ จำกัด เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555 โดยค่าความนิยมได้ถูกปันส่วนให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (CGUs)

ในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ สินทรัพย์จะถูกจัดประเภทไปยังระดับที่เล็กสุดเพื่อใช้ในการคำนวณ กระแสเงินสด (หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) กลุ่มบริษัทได้ทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยการประเมินจากกระแสเงินสดคิดลด โดยอ้างอิงจากแผนการเงินและการดำเนินงานของหน่วยสินทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

ข้อสมมติฐานสำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเป็นดังต่อไปนี้

	2560	2559
อัตรากำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและ		
ค่าตัดจำหน่าย ¹ (ร้อยละ)	3.1 – 27.0	0.3 – 28.0
อัตราการเติบโต ² (ร้อยละ)	4.0	0.0
อัตราคิดลด ³ (ร้อยละ)	9.0	9.0

บริษัท ฟู๊ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ¹ อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ที่คาดการณ์ไว้
- ² อัตราการเติบโตเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเพื่อใช้ประมาณการกระแสเงินสดสำหรับรอบระยะเวลาที่เกินกว่างบประมาณล่าสุด
- ³ อัตราคิดลดหลังภาษีที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสด

ฝ่ายบริหารพิจารณาการประมาณการกำไรขั้นต้นโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมา ประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด และใช้อัตราคิดลดที่สะท้อนถึงความเสี่ยง ซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้นๆ

จากการประเมินมูลค่าของค่าความนิยมในปี 2558 ผู้บริหารพิจารณาว่ามีข้อบ่งชี้การด้อยค่าของค่าความนิยมที่ถูกปันส่วนให้กับบริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวน 95 ล้านบาท ผู้บริหารประเมินว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนี้ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้นกลุ่มบริษัท จึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 51 ล้านบาท ในส่วนของกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เนื่องจากการปรับแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ายังมีข้อบ่งชี้การด้อยค่าของค่าความนิยมที่ถูกปันส่วนให้กับบริษัท ซีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด จึงได้มีการทบทวนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนี้อีกครั้ง และพบว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนดังกล่าวลดลง ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงรับรู้ขาดทุนการด้อยค่าของ ค่าความนิยมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เพิ่มเติมจำนวน 44 ล้านบาท เพื่อสะท้อนถึงมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามสภาพการณปัจจุบัน

ค่าความนิยมที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี- สืบจากการปรับปรุงมูลค่าอุตสาหกรรม เป็นผลจากการซื้อบริษัท จี เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด (จี เอ็นเตอร์ไพรส์) โดยผู้บริหารคาดว่ากิจการดังกล่าวจะสามารถเพิ่มมูลค่าให้กับบริษัทได้ เนื่องจากเป็นร้านอาหารที่มีชื่อเสียงมานาน มีผลการดำเนินงานที่ดี รวมถึงโอกาสการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้พิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยมที่ถูกปันส่วนให้กับบริษัท โคมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่ จำกัด เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงและปรับแผนธุรกิจ ผู้บริหารจึงได้มีการทบทวนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ผลปรากฏว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนรวม 84.5 และ 52.6 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อสะท้อนถึงมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามสภาพการณปัจจุบัน

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ค่าลิขสิทธิ์		ฐานลูกค้า	ซอฟต์แวร์		สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน ระหว่างพัฒนา
	แฟรนไชส์	เครื่องหมายการค้า		คอมพิวเตอร์	ระหว่างพัฒนา	
ราคาทุน						
31 ธันวาคม 2559	64,718	-	4,861	27,369	326	97,274
ซื้อเพิ่ม	3,321	-	-	2,924	4,028	10,273
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(288)	-	-	(5,869)	-	(6,157)
โอนเข้า (ออก)	-	-	-	3,080	(3,080)	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	55,874	-	975	-	56,849
31 ธันวาคม 2560	67,751	55,874	4,861	28,479	1,274	158,239
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
31 ธันวาคม 2559	25,367	-	959	13,061	-	39,387
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	6,879	4,679	464	4,206	-	16,228
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(155)	-	-	(5,810)	-	(5,965)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	-	-	589	-	589
31 ธันวาคม 2560	32,091	4,679	1,423	12,046	-	50,239
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
31 ธันวาคม 2559	1,578	-	-	24	-	1,602
บันทึกเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,352	-	-	(24)	-	4,328
31 ธันวาคม 2560	5,930	-	-	-	-	5,930
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2559	37,773	-	3,902	14,284	326	56,285
31 ธันวาคม 2560	29,730	51,195	3,438	16,433	1,274	102,070

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ค่าลิขสิทธิ์ แฟรนไชส์	ฐานลูกค้า	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์	รวม
				ไม่มีตัวตนระหว่าง พัฒนา	
ราคาทุน					
31 ธันวาคม 2558	61,663	4,861	18,439	4,324	89,287
ซื้อเพิ่ม	4,800	-	1,015	5,298	11,113
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(1,745)	-	-	-	(1,745)
โอนเข้า (ออก)	-	-	9,294	(9,294)	-
ขายบริษัทย่อย	-	-	(1,379)	-	(1,379)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(2)	(2)
31 ธันวาคม 2559	64,718	4,861	27,369	326	97,274
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
31 ธันวาคม 2558	18,132	523	11,760	-	30,415
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	7,320	475	1,886	-	9,681
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(128)	-	-	-	(128)
ขายบริษัทย่อย	-	-	(622)	-	(622)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	43	(39)	37	-	41
31 ธันวาคม 2559	25,367	959	13,061	-	39,387
ค่าเผื่อการด้อยค่า					
31 ธันวาคม 2558	273	-	-	-	273
บันทึกเพิ่มขึ้น	1,305	-	24	-	1,329
31 ธันวาคม 2559	1,578	-	24	-	1,602
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2558	43,258	4,338	6,679	4,324	58,599
31 ธันวาคม 2559	37,773	3,902	14,284	326	56,285

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์		รวม
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	
ราคาทุน			
31 ธันวาคม 2559	18,116	328	18,444
ซื้อเพิ่ม	-	1,456	1,456
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5,869)	-	(5,869)
โอนเข้า (ออก)	510	(510)	-
31 ธันวาคม 2560	12,757	1,274	14,031
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
31 ธันวาคม 2559	9,218	-	9,218
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,104	-	2,104
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5,844)	-	(5,844)
31 ธันวาคม 2560	5,478	-	5,478
ค่าเผื่อด้อยค่า			
31 ธันวาคม 2559	24	-	24
บันทึกลดลง	(24)	-	(24)
31 ธันวาคม 2560	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2559	8,874	328	9,202
31 ธันวาคม 2560	7,279	1,274	8,553

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน ระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน			
31 ธันวาคม 2558	8,822	4,324	13,146
ซื้อเพิ่ม	-	5,298	5,298
โอนเข้า (ออก)	9,294	(9,294)	-
31 ธันวาคม 2559	18,116	328	18,444
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
31 ธันวาคม 2558	8,758	-	8,758
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	460	-	460
31 ธันวาคม 2559	9,218	-	9,218
ค่าเผื่อค้อยค่า			
31 ธันวาคม 2558	-	-	-
บันทึกเพิ่มขึ้น	24	-	24
31 ธันวาคม 2559	24	-	24
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
31 ธันวาคม 2558	64	4,324	4,388
31 ธันวาคม 2559	8,874	328	9,202

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

20. สิทธิการเช่าที่ดิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่าที่ดินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ราคาทุน	185,749	185,749	82,449	82,449
หัก : ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(47,067)	(40,285)	(26,332)	(23,584)
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า	(6,000)	(6,000)	(3,500)	(3,500)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	132,682	139,464	52,617	55,365
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	139,464	146,232	55,365	58,091
ตัดจำหน่าย	(6,782)	(6,768)	(2,748)	(2,726)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	132,682	139,464	52,617	55,365

สิทธิการเช่าที่ดินจำนวน 2 สัญญาเป็นที่ดินบนเกาะสมุย ซึ่งผู้บริหารของบริษัทฯมีแผนในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์หรือขายต่อเพื่อทำกำไรในอนาคต

สิทธิการเช่าที่ดินดังกล่าวตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของสัญญาเช่าจำนวน 30 ปี สัญญาเช่าที่ดินกำหนดว่ากรรมสิทธิ์ในอาคารและส่วนปรับปรุงต่าง ๆ ที่ได้ก่อสร้างขึ้นบนที่ดินที่เช่านี้จะตกเป็นของผู้ให้เช่าเมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดลง

21. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท โดยมียอดคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีที่เบิกใช้แล้วจำนวน 26.9 ล้านบาท เงินเบิกเกินบัญชิดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมชนิดไม่มีหลักประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 2 ล้าน โดยมียอดคงเหลือของเงินเบิกเกินบัญชีที่เบิกใช้แล้วจำนวน 1.9 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ต่อปี วงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทฯได้ยกเลิกในระหว่างปี 2560

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	124,960	94,767	11,437	7,978
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	844	741	12	26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,232	29,373	3,046	12,314
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	5,030	5,030	5,030	5,030
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	164,066	129,911	19,525	25,348

23. หุ้นกู้

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2559 ซึ่งได้อนุมัติการออกหุ้นกู้ในวงเงินไม่เกิน 1,300 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการขยายกิจการ

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ไม่มีประกันอายุ 1 ปี 9 เดือน อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.00 ต่อปี จำนวน 600 ล้านบาท (600,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท) จ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน ตลอดอายุหุ้นกู้ และครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 11 พฤษภาคม 2561

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	600,000
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	12,109
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(15,232)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	596,877

ภายใต้ข้อกำหนดในการออกหุ้นกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
24. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	1,946	2,291	1,305	1,094
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,326	1,027	2,148	1,096
ต้นทุนดอกเบี้ย	135	73	39	53
กลับรายการระหว่างปี	(1,919)	-	(1,919)	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	4,245	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
กำไรจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	-	(122)	-	(44)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทาง				
การเงิน	-	270	-	174
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(1,593)	-	(1,068)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	7,733	1,946	1,573	1,305

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารทั้งจำนวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 11 ปี (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 11 ปี) (2559: งบการเงินรวม: 11 ปี งบการเงินเฉพาะกิจการ: 11 ปี)

บริษัท ฟู๊ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.7 - 3.0	3.0	3.0	3.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.0 - 8.0	3.0 - 8.0	3.0 - 8.0	3.0 - 8.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงใน				
จำนวนพนักงาน	25	25	25	25

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

			(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(736)	836	(225)	250
อัตราการขึ้นเงินเดือน	780	(701)	247	(226)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สรุปได้ดังนี้

			(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(140)	160	(84)	94
อัตราการขึ้นเงินเดือน	157	(141)	92	(84)

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
25. เงินลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินลงทุน	เงินที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนต่อมูลค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	2,887,154	1,959,307	519,529	(120,020)
ลดเงินลงทุน	(296,542)	-	-	-
เพิ่มเงินลงทุน	587,792	-	-	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่ม	-	177,153	(51,819)	(24,800)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	3,178,404	2,136,460	467,710	(144,820)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	2,887,154	1,959,269	519,510	-
ออกหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	38	19	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	2,887,154	1,959,307	519,529	-

เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯรับเงินจากการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 4 (FC-W4) ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

วันที่ใช้สิทธิ	จำนวน ใบสำคัญ แสดงสิทธิที่ แปลงสภาพ	อัตราส่วนการ แปลงสภาพ	จำนวนหุ้นสามัญ จากการใช้สิทธิ แปลงสภาพ	ราคาการ ใช้สิทธิ	วันที่อนุมัติให้ หุ้นจดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์
	(หน่วย)	(ใบสำคัญแสดง สิทธิต่อหุ้น สามัญ)	(หุ้น)	(บาท)	
2 กุมภาพันธ์ 2559	376,200	10 : 1	37,615	1.50	24 กุมภาพันธ์ 2559

บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มเงินลงทุนที่ออกและชำระแล้วจากเดิมจำนวน 1,959,269,063 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,959,269,063 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นเงินที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 1,959,306,678 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,959,306,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2559

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,887,153,921 บาท เป็น 2,590,611,678 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับ (1) การปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) จำนวนทั้งสิ้น 21,738,529 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (2) การปรับสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวนทั้งสิ้น 15,397,059 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (3) สิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 3 (FC-W3) จำนวนทั้งสิ้น 38,903,891 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และ (4) สิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (FC-W4) จำนวนทั้งสิ้น 220,502,764 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เนื่องจากสิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ FC-W3 และสิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ FC-W4 ครบกำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิตามโครงการใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ดังกล่าวแล้ว โดยภายหลังการลดทุนแล้วบริษัทฯ จะมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 2,590,611,678 บาท และทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,959,306,678 บาท โดยส่วนที่ยังชำระไม่ครบเป็นส่วนของที่สำรองไว้เพื่อการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ FC-W1 และ FC-W2
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนในจำนวนไม่เกิน 587,792,002 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,590,611,678 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,178,403,680 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 587,792,002 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจพิจารณากำหนดรายละเอียดและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน รวมทั้งลงนามในเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการดำเนินการอันจำเป็นและสมควรใดๆ ที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ โดยรวมถึงการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 587,792,002 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ภายใต้การเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ดังกล่าวให้แก่ (1) จำนวนไม่เกิน 391,861,335 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เพิ่มทุน) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ (2) จำนวนไม่เกิน 195,930,667 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เพิ่มทุน) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ทั้งนี้ ราคาที่จะเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทฯ มีอำนาจพิจารณาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในคราวเดียวกันหรือหลายคราวก็ได้ และจะเสนอขายให้บุคคลใดก่อนหรือให้ทุกกลุ่มบุคคลรวมกันในคราวเดียวกันก็ได้ รวมถึงการกำหนดราคาเสนอขาย วันและเวลาที่เสนอขาย และรายละเอียดและเงื่อนไขต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในครั้งถัดไปหรือภายในวันที่กฎหมายกำหนดให้ต้องจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีในครั้งถัดไป ทั้งนี้แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน อนึ่ง เมื่อมีการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนโดยวิธีการตาม (1) และ (2) ข้างต้นแล้ว ทุนชำระแล้วในส่วนที่เพิ่มต้องไม่เกินกว่าร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้ว ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เพิ่มทุนซึ่งเป็นจำนวนไม่เกิน 587,792,002 หุ้น

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560 มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้

- 1) มีมติอนุมัติให้มีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 391,861,335 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นเดิมมีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยมีอัตราส่วนการจองซื้อหุ้นตามที่ระบุไว้ดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิจองซื้อเกินกว่าสิทธิของตนได้
- 2) มีมติให้มีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 62,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัดให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ซึ่งได้ขายกิจการทั้งหมดของบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ให้แก่บริษัทฯ โดยวันที่ 1 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมในฐานะผู้ขายได้มีข้อตกลงเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระราคาซื้อขายงวดที่ 2 จำนวน 62 ล้านบาท โดยให้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิม ในฐานะตัวแทนของกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัดซึ่งมิได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แทนการชำระด้วยเงินสด ซึ่งเป็นไปตามสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างบริษัทฯ และกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมในฐานะผู้ขาย

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เพื่อลดทุนจดทะเบียนจากเดิม 2,887.1 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,887,153,921 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวนเงิน 2,590.6 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,590,611,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เพื่อเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 2,590.6 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,590,611,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวนเงิน 3,178.4 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 3,178,403,680 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัทฯ ออกหุ้นสามัญใหม่เป็นจำนวน 62,000,000 หุ้น มูลค่าที่เสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเป็นสิ่งตอบแทนของการซื้อกิจการทั้งหมดของ บริษัท จี เอ็นเดอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด ตามข้อตกลงของการชำระราคาซื้อเงินลงทุนงวดที่ 2 โดยบันทึกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ดังกล่าวในมูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท (ราคาเทียบเท่ามูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ออกหุ้น) เป็นจำนวนเงิน 37.2 ล้านบาท และส่วนค่าหุ้นสามัญจากการซื้อกิจการเป็นจำนวน 24.8 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วจากเดิม 1,959.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,959,306,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวน 2,021.3 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,021,306,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2560

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินจากการเสนอขายสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ (Right offering) จำนวน 115,153,598 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.55 บาท เป็นจำนวนเงิน 63.3 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวมีส่วนค่ามูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 51.8 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วจากเดิม 2,021 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,021,306,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวน 2,136 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 2,136,460,276 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2560

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

26. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ราคาการใช้ สิทธิ ต่อหุ้นสามัญ	อัตราส่วน การแปลง สภาพ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	จำนวน ใบสำคัญแสดง สิทธิที่ แปลงสภาพใน ระหว่างปี	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ระยะเวลาการใช้ สิทธิ
FC-W1 ⁽¹⁾	1.408	1: 1.065	347,000,000	-	347,000,000	23 ธันวาคม 2553 - 22 ธันวาคม 2563
FC-W2	2.00	1: 1.00	261,750,000	-	261,750,000	9 มกราคม 2556 - 22 ธันวาคม 2563
FC-W4(2)	1.50	10 : 1.00	2,205,403,790	(376,200)	-	สิ้นสุดระยะเวลา การใช้สิทธิ

(1) บริษัทฯ ได้ปรับราคาใช้สิทธิและอัตราส่วนการแปลงสภาพใหม่สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (FC-W1) ซึ่งมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 3 ธันวาคม 2555

(2) FC-W4 สิ้นสุดการใช้สิทธิเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2559

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยังไม่มีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้ง FC-W1 และ FC-W2

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้มีการเปลี่ยนแปลงชื่อย่อของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการกำหนดชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัทฯ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไป

27. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560
28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของ				
พนักงาน	283,097	259,518	69,230	39,892
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	124,883	110,944	12,843	10,971
ค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	159,048	153,395	13,690	7,956
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	43,018	26,342	30,718	19,596
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและส่งเสริมการขาย	30,203	27,333	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	36,114	54,148	113,109	57,598
การค้ำของเงินลงทุน	347,999	-	397,456	201,800
การค้ำของสินทรัพย์	38,742	27,687	4,191	514
การค้ำของค่าความนิยม	137,064	43,736	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	247,477	233,490	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	2,294	-	59,000

29. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(11,566)	(13,315)	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(11,566)	(13,315)	-	-

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559	2560	2559
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(992,368)	(467,991)	(586,170)	(350,795)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 3 และ ร้อยละ 20	ร้อยละ 3 และ ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	(198,473)	(93,598)	(117,234)	(70,159)
ผลกระทบจากการจัดทำงบการเงินรวม	86,896	(2,638)	-	-
ส่วนแบ่ง (ถ้ามี) ขาดทุนจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	-	153	-	-
ผลกระทบของอัตราภาษีที่แตกต่างกัน	9,062	10,969	-	-
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	5,567	-	-
ผลแตกต่างชั่วคราวซึ่งไม่ได้ตั้งสินทรัพย์ภาษี				
เงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากไม่มีกำไร				
ทางภาษีในอนาคตเพียงพอ	75,969	54,088	113,843	66,890
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	14,980	12,144	3,391	3,269
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(11,566)	(13,315)	-	-

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ประมาณต้นทุนในการรื้อถอน	3,584	3,031	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,229	128	-	-
การตีมูลค่ายุติธรรมจากการรวมธุรกิจ	121	208	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	18,396	18,985	-	-
รวม	23,330	22,352	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
เงินลงทุนอื่น	2,709	12,338	-	-
การตีมูลค่ายุติธรรมจากการรวมธุรกิจ	17,998	6,659	-	-
รวม	20,707	18,997	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 2,649 ล้านบาท และ 981 ล้านบาท ตามลำดับ (เฉพาะบริษัท: 1,149 ล้านบาท และ 153 ล้านบาท ตามลำดับ) ที่บริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้มีจำนวนเงิน 1,258 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2565 (2559: จำนวน 930 ล้านบาทจะหมดอายุภายในปี 2563)

30. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(941,364)	(423,361)	(586,170)	(350,795)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(1,964)	-	-	-
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(943,328)	(423,361)	(586,170)	(350,795)
จำนวนหุ้นสามัญ (ต้นปี)	1,959,307	1,959,269	1,959,307	1,959,269
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยเงินสดในระหว่างปี	134,733	38	134,733	38
จำนวนหุ้นสามัญด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	2,094,040	1,959,307	2,094,040	1,959,307
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่ (บาท/หุ้น)	(0.450)	(0.220)	(0.280)	(0.180)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่อง (บาท/หุ้น)	(0.450)	(0.220)	(0.280)	(0.180)

บริษัทฯ ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เนื่องจากราคาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนมีมูลค่าสูงกว่าราคาตลาดด้วยเฉลี่ยของราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของบริการ ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงานคือ

- (1) ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม
- (2) ส่วนงานให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ ที่ปรึกษาด้านการลงทุนและพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- (3) ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทบริหารงานด้านการจัดหาเงิน (ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทางการเงิน) และภาษีเงินได้ ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แก่แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						(หน่วย: พันบาท)	
	ธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจ							
	ธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม		ที่ปรึกษาด้านการลงทุนและ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		รวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและค่าที่ปรึกษา	695,937	672,308	7,063	11,281	-	-	703,000	683,589
ต้นทุนขาย	(254,322)	(252,865)	-	-	-	-	(254,322)	(252,865)
กำไรขั้นต้น	441,615	419,443	7,063	11,281	-	-	448,678	430,724
รายได้อื่น	7,347	15,431	10,003	14,074	814	89	18,164	29,594
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(584,173)	(560,867)	(665,507)	(210,183)	(36,387)	(18,057)	(1,286,067)	(789,107)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	763	-	-	-	-	-	763
ขาดทุนก่อนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(135,211)	(125,230)	(648,441)	(184,828)	(35,573)	(17,968)	(819,225)	(328,026)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(98,721)	(97,143)	(22,024)	(7,551)	(4,138)	(4,145)	(124,883)	(108,839)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(233,932)	(222,373)	(670,465)	(192,379)	(39,711)	(22,113)	(944,108)	(436,865)
ต้นทุนทางการเงิน							(46,295)	(31,126)
ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้							(990,403)	(467,991)
รายได้ภาษีเงินได้							11,565	13,315
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง							(978,838)	(454,676)

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

(หน่วย: พันบาท)

	รายได้*		สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน**	
	2560	2559	2560	2559
ไทย	601,469	593,919	732,352	1,137,420
กัมพูชา	94,468	78,389	63,784	62,063
ประเทศอื่นๆ	7,063	11,281	219,318	630,452
รวม	703,000	683,589	1,015,454	1,829,935

* รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

** สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ไม่รวมเครื่องมือทางการเงิน และสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 8 ของเงินเดือน (2559: อัตราร้อยละ 3 - 8 ของเงินเดือน) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2560 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.8 ล้านบาท (2559: 2 ล้านบาท)

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยสองแห่งมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 76 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 76 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับค่าที่ปรึกษาด้านเทคนิค ค่าออกแบบ และค่าก่อสร้างอาคารและสิ่งปลูกสร้าง

33.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำหรับที่ทำการสำนักงานและประกอบธุรกิจร้านอาหาร สัญญาเช่าอุปกรณ์สำนักงานและบริการที่เกี่ยวข้อง อายุของสัญญามีระยะเวลาดังแต่ 1 ถึง 10 ปี และสัญญาเช่าที่ดิน ซึ่งมีอายุของสัญญาเป็นเวลา 28 ถึง 30 ปี

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ค่าเช่าที่ดินจ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	6.6	6.3	0.4	0.4
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	26.8	26.5	1.7	1.7
มากกว่า 5 ปี	114.3	121.3	3.7	4.1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560		2559		2560	2559
	บาท	เหรียญ สหรัฐฯ	บาท	เหรียญ สหรัฐฯ	บาท	บาท
ค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์จ่ายชำระ						
ภายใน 1 ปี	105.5	0.4	91.1	0.4	4.6	13.4
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	52.9	0.9	68.1	0.9	2.8	20.6
มากกว่า 5 ปี	-	0.4	-	0.1	-	-

33.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาแฟรนไชส์

- ก) บริษัท โดมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาแฟรนไชส์กับ Domino's Pizza International, LLC. โดยอนุญาตให้บริษัทย่อยมีสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม รวมทั้งการดำเนินงานภายใต้เครื่องหมายการค้า "Domino's Pizza" แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าวกำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 10 พฤษภาคม 2555
- ข) บริษัท จีบีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาแฟรนไชส์กับ CBTL Franchising, LLC. โดยอนุญาตให้บริษัทย่อยมีสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม รวมทั้งการดำเนินงานภายใต้เครื่องหมายการค้า "Coffee Bean & Tea Leaf" แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าวกำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 15 กรกฎาคม 2554

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- ค) บริษัท เคียวโซน จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาแฟรนไชส์กับ Kyochon F&B Company Limited ในประเทศเกาหลี โดยอนุญาตให้บริษัทย่อยมีสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหาร รวมทั้งการดำเนินงานภายใต้เครื่องหมายการค้า “Kyochon” แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา และประเทศพม่า สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าวกำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 1 ตุลาคม 2556
- ง) D. Pizza Plc. (บริษัทย่อย) ได้ทำ สัญญาแฟรนไชส์กับ Domino's Pizza International, LLC. โดยอนุญาตให้บริษัทย่อยมีสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม รวมทั้งการดำเนินงานภายใต้เครื่องหมายการค้า “Domino's Pizza” แต่เพียงผู้เดียวในประเทศกัมพูชา สัญญาแฟรนไชส์ดังกล่าว กำหนดให้ต้องจ่ายค่าสิทธิและค่าธรรมเนียมต่างๆตามที่ระบุไว้ในสัญญาแฟรนไชส์วันที่ 4 ธันวาคม 2557

33.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการทำสัญญาค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศสามแห่ง บริษัทฯในฐานะผู้ค้ำประกันมีภาระผูกพันในการค้ำประกันหนี้สินทุกประเภทและนิติกรรมสัญญาข้อผูกพันใดๆที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน 5 แห่ง ได้แก่ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สอง (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สาม (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ สี่ (ไทยแลนด์) จำกัด และ บริษัท เรด แพลนเนต โฮเต็ลส์ ห้า (ไทยแลนด์) จำกัด ต้องจ่ายชำระแก่สถาบันการเงินดังกล่าวไม่ว่าหนี้สินนั้นจะเกิดขึ้นก่อนและที่จะมีขึ้นต่อไปในภายหน้าทั้งสิ้นในวงเงิน 92 ล้านบาท 72 ล้านบาท 60 ล้านบาท 95 ล้านบาท และ 120 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯได้รับการค้ำประกันจาก Red Planet Hotels Limited บริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งจัดตั้งใน Cayman Islands โดย Red Planet Hotels Limited ยินยอมชดเชยบรรดาภาระหนี้สินใดๆ ซึ่งเกิดจากการค้ำประกันเงินกู้จากสถาบันการเงินของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทั้ง 5 แห่ง ให้แก่บริษัทฯทั้งจำนวน

33.5 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2558 บริษัทฯแห่งหนึ่ง (โจทก์) ได้ยื่นข้อเสนอมิพิพาทกับบริษัทฯ ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระค่าจ้างเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคงค้างในอัตราร้อยละ 15 ของเงินต้น บริษัทฯ ได้ยื่นคัดค้านคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการว่าโจทก์ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาจ้าง ต่อมาเมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 คู่พิพาททั้งสองฝ่ายสามารถตกลงกันได้ และทำสัญญาประนีประนอมยอมความกัน โดยในระหว่างปีปัจจุบันบริษัทชำระค่าเสียหายรวมทั้งสิ้น 0.87 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีคดีฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่สิ้นสุด

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

34. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	55	-	55

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯตามทีนิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ถูกหน้การค้ำเงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เจ้าหน้การค้ำเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหน้การค้ำ ลูกหน้อื่นและเงินให้กู้ยืม ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทฯมีฐานของลูกค้ำที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก รายจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหน้ ลูกหน้อื่นและเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมที่มีดอกเบี้ย สินทรัพย์และหน้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

สินทรัพย์และหน้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหน้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560							
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย	
ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง					
1 ปี	ถึง 5 ปี	ตามราคาตลาด					ที่แท้จริง
(หน่วย: ล้านบาท)						(ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	28	3	31	0.1 – 0.5	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	47	47	-	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5	5	-	
	-	-	28	55	83		

หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	27	-	27	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	159	-	159	-
เจ้าหนี้เงินลงทุน	11	8	-	-	19	6.1
หุ้นกู้	597	-	-	-	597	6.0
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-	8	7.5, 15
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	3	-	-	4	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	138	28	-	-	166	1, 7.5
	755	39	186	-	980	

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย
ภายใน	มากกว่า 1	ปรับขึ้นลง	ตามราคา			
1 ปี	ถึง 5 ปี	ตลาด				(ร้อยละต่อปี)
(หน่วย: ล้านบาท)						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	297	3	300	0.1 – 0.75
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	11	11	-
รายได้ค้างรับ	-	-	-	5	5	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5	5	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	-	36	36	-
	-	-	297	60	357	

บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1				
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตลาด	ดอกเบี้ย		
(หน่วย: ล้านบาท)						
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	2	-	2	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	130	130	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	4	7.5, 15
หุ้นกู้	-	588	-	-	588	6
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	4	-	-	5	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	159	-	-	159	1, 7.5
	5	751	2	130	888	

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1				
	1 ปี	ถึง 5 ปี	ตลาด	ดอกเบี้ย		
(หน่วย: ล้านบาท)						
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	-	1	0.1 - 7.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	106	106	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	624	-	-	-	624	7.5, MLR-3, 3.85-3.975, MLR+0.5, MLR+1
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	108	-	-	108	12.5 - 12.625
	624	108	1	106	839	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	-	-	27	-	27	MOR
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	14.5	-	14.5	-
เจ้าหนี้เงินลงทุน	11	8	-	-	19	6.1
หุ้นกู้	597	-	-	-	597	6.0
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	3	-	-	4	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่ เกี่ยวข้อง	138	59	-	-	197	1, 7.5
	747	70	41.5	-	858.5	

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
			ตามราคาตลาด (หน่วย: ล้านบาท)			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	250	3	253	0.1-0.375
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	39	39	-
รายได้ค้างรับ	-	-	-	3	3	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	7.5, MLR-3, 3.85-3.975, MLR+0.5, MLR+1
เงินให้กู้ยืมระยะยาว แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	101	-	-	101	12.5-12.625
	-	101	765	45	911	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	25	25	-
หุ้นกู้	-	588	-	-	588	6
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1	4	-	-	5	5.05
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	159	-	-	159	1, 7.5
	1	751	-	25	777	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เป็นสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ผู้บริหารเชื่อว่าการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนในอนาคตจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลประกอบการของกลุ่มบริษัท

35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สินในขณะที่ยังมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

35.3 การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.5:1 (2559: 0.7:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.8:1 (2559: 0.5:1)

36. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบัญชีบางรายการในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศของกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 เรื่องการกำหนดรายการย่อที่ควรมีในงบการเงิน พ.ศ. 2559 ดังนี้

บัญชี	จำนวนเงิน (พันบาท)		การแสดงรายการ	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	เดิม	การแสดงรายการใหม่
รายได้ค้างรับ	5,008	2,569	รายได้ค้างรับ	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
ลูกหนี้	11,484	2,521	ลูกหนี้กรมสรรพากร	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
กรมสรรพากร				

37. การซื้อกิจการกลุ่มธุรกิจ Osha (โอชา)

ในเดือนมีนาคม 2560 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ชื่อ Food Capitals (USA), Inc. ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในมลรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา ได้เข้าทำรายการซื้อหุ้นแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อนกับผู้ถือหุ้นเดิมของโอชา เพื่อให้ได้มาซึ่งหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ (1) Osha Thai 2nd Street, Inc. (2) Osha Thai Embarcadero, Inc. (3) New Osha Thai, Inc. (4) After Osha LLC ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในมลรัฐแคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิในการบริหารจัดการร้านอาหารและเครื่องคั่วของกลุ่มธุรกิจร้านอาหารและเครื่องคั่วภายใต้ชื่อทางการค้า “Osha” (โอชา) จากผู้ถือหุ้นเดิมของโอชา โดยมีมูลค่าเงินลงทุนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 8,500,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา การซื้อขายหุ้นดังกล่าวมีข้อตกลงและเงื่อนไขบังคับก่อน ซึ่งบริษัทย่อยและผู้ขายได้ตกลงร่วมกัน

ต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ พิจารณายกเลิกแผนการเข้าซื้อกิจการกลุ่ม โอชา บริษัทย่อยระหว่างเจรจากับผู้ขายเพื่อทำข้อตกลงร่วมกันกับผู้ขายเพื่อยกเลิกสัญญาจะซื้อขายในการซื้อหุ้น โดยคาดว่าจะสามารถบรรลุข้อตกลงร่วมกันกับผู้ขายเกี่ยวกับการยกเลิกสัญญาจะซื้อขายกับผู้ขายได้ภายในสิ้นไตรมาสแรกของปี 2561

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

38. แผนการรวมธุรกิจ

บริษัทฯ โดยนายภคณ ศรีขวลา และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ประกอบด้วยบริษัท พีโก้ คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายอัศรเดช ศรีขวลา นายเทพฤทธิ์ ศรีขวลา นายอมร ศรีขวลา และนายชานเจย์ कुमार ชิงห์ และบริษัท ฟิอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ("PRGD") ได้ทำสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement) เพื่อทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ตามแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับบริษัท ฟิอาร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ("PRGD") โดยการโอนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD ซึ่งได้แก่ หุ้นทั้งหมดในบริษัท ไพรม์ โรด อัลเทอร์เนทีฟ จำกัด ("PRA") ที่ PRGD ถืออยู่ ให้แก่บริษัทฯ โดยทำ "ธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมด" (Entire Business Transfer หรือ "EBT") ซึ่งจะประกอบด้วยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของ PRGD รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิทธิ หน้าที่ ภาระ ข้อผูกพันต่าง ๆ และความรับผิดชอบใด ๆ ที่ PRGD มีหรือพึงมี ณ วันรับโอนกิจการ โดยการจัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 4,018,000,000 บาท ให้แก่ PRGD เพื่อเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ในการนี้ PRGD จะนำหุ้นของ PRA จำนวน 4,018,001 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่จัดสรรให้แก่คนแทนการชำระด้วยเงินสด (Pay in Kind) ("ธุรกรรมการจัดสรรหลักทรัพย์") (รวมเรียกว่า "ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์")

ทั้งนี้ หาก 1) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ และการจัดสรรหุ้นตามธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ และ 2) การเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ ตลอดจนตามสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement) ระหว่างบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ และ PRGD (และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย (Designated Person)) ("สัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุน") ตามธุรกรรมการจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วสำหรับหุ้นเพิ่มทุนที่จัดสรรให้ PRGD และ 3) การเข้าซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ที่เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) เสร็จสมบูรณ์ จะส่งผลให้ PRGD ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งสิ้น 14,881,481,481 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 87.45 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ หลังการจัดสรรหุ้น ซึ่งมากกว่าร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ทำให้ PRGD มีหน้าที่ต้องทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ (Mandatory Tender Offer)

โดย PRGD จะมีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัทฯ ก็ต่อเมื่อ 1) เงื่อนไขบังคับก่อนของธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์สำเร็จครบถ้วน และ 2) เงื่อนไขที่กำหนดไว้ในข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ครบถ้วน

อนึ่ง ราคาเสนอซื้อเท่ากับ 0.27 บาทต่อหุ้น (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของบริษัทฯ) ทั้งนี้ ราคาเสนอซื้อจะเป็นราคาสูงสุดที่ผู้ทำข้อเสนอซื้อได้มาซึ่งหลักทรัพย์นั้นในระยะเวลา 90 วันก่อนยื่นข้อเสนอซื้อ ในกรณีนี้เป็นการได้มาโดยการแลกเปลี่ยนกับการโอนกิจการทั้งหมดของ PRGD ดังนั้น ราคาที่จะใช้ในการทำข้อเสนอซื้อหลักทรัพย์ คือราคาดุลค่ายุติธรรมของกิจการทั้งหมดของ PRGD (4,018,000,000 บาท) ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน ต่อจำนวนหุ้นของบริษัทฯ ที่ใช้ในการแลกเปลี่ยนนั้น (14,881,481,481 หุ้น) ตามมาตรา 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ") และประกาศ

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2554 (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ หากบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นรายใดถือหุ้นถึงจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ บุคคลดังกล่าวก็จะทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด อย่างไรก็ตาม ในกรณีนี้ ผู้มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะไม่มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) เนื่องจากราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิในที่สูงกว่าราคาเสนอซื้อหุ้นทั้งหมดของกิจการและผู้มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อจะไม่ได้มาซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิใน โดยมีค่าตอบแทนในระหว่างเวลา 90 วันก่อนวันที่ยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

39. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ในวันที่ 23 เมษายน 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องสำคัญตามแผนการรวมธุรกิจที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 38 ดังต่อไปนี้

39.1 พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนสำหรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

39.2 พิจารณาอนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนจำนวนหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนสำหรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

39.3 พิจารณาอนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและจำนวนสุทธิของส่วนเกินมูลค่าหุ้นและส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ

39.4 พิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 22,740,588,939 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียน จำนวนหุ้น และมูลค่าหุ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ดังกล่าว เพื่อจัดสรรดังต่อไปนี้

(1) เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งเป็นการเสนอขายในราคาต่ำ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.27 บาท (เป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ) จำนวน 14,881,481,481 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 4,018,000,000 บาท

(2) เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่ต่อผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) จำนวน 7,317,714,958 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

(3) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2) จำนวน 541,392,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

39.5 พิจารณาอนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 ซึ่งเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนจำนวนหุ้นเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุน

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

39.6 พิจารณานุมัติการจัดสรรหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

- (1) เพื่อเสนอขายในคราวเดียว ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งเป็นการเสนอขายในราคาต่ำ โดยจัดสรรเพื่อใช้ชำระเป็นค่าตอบแทนให้แก่ PRGD ตามแผนการ EBT
- (2) เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิของผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO)
- (3) เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 1 (FC-W1) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 2 (FC-W2)

39.7 มีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) ทั้งนี้ จะกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรและเสนอขาย Warrant RO (Record Date) ภายหลังจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเสร็จสมบูรณ์ โดยมีรายละเอียดเบื้องต้นของ Warrant RO ดังนี้

ชื่อ	ราคาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ		อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ		จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ	
	เดิม	ใหม่	เดิม	ใหม่	เดิม	ใหม่
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (FC-W5)	1.408 บาทต่อหุ้น	1.000 บาทต่อหุ้น	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.065 หุ้น	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.580 หุ้น	ไม่เกิน 3,020,684,662 หุ้น	ไม่เกิน 4,481,391,331 หุ้น
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6 (FC-W6)	2.000 บาทต่อหุ้น	1.077 บาทต่อหุ้น	ไม่มีการเปลี่ยนแปลง โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น		ไม่มีการเปลี่ยนแปลง: ไม่เกิน 2,836,323,627 หุ้น	

39.8 พิจารณานุมัติแผนการรวมธุรกิจของบริษัทฯ กับ PRGD โดยการ EBT

39.9 พิจารณานุมัติการมอบอำนาจให้ นางสาวราวดี วรวิเศษ หรือ นายสิทธิเวช จิวสิทธิประไพ คนใดคนหนึ่ง หรือผู้รับมอบอำนาจจากนางสาวราวดี วรวิเศษ หรือผู้รับมอบอำนาจจากนายสิทธิเวช จิวสิทธิประไพ เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและการจัดสรรหลักทรัพย์ รวมถึงการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการขายทรัพย์สิน และการลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการดำเนินการข้างต้น

39.10 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ (โดยใช้สิทธิออกเสียงแยกออกจากกัน) โดยการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยนี้จะเกิดขึ้นก่อนธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ซึ่งจะสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 เมษายน 2561

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ตามเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงเบื้องต้น (Memorandum of Understanding (MOU)) ระหว่าง บริษัทฯ นายกฤษณ์ ศรีชวาลา ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ (ซึ่งประกอบด้วยบริษัท ฟู้ด คอร์ปอเรชั่น จำกัด นายอัครเดช ศรีชวาลา นายเทพฤทธิ์ ศรีชวาลา นายอมร ศรีชวาลา และนายชานเจย์ कुमार ซิงห์) ของบริษัทฯ และนายสมประสงค์ นายสุรเชษฐ์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 และสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนแบบมีเงื่อนไขบังคับก่อน (Shares Subscription Agreement)

39.10.1 รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่บุคคลภายนอก

บจ. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย)	เป็นรายการจำหน่ายไป
บจ. ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่	เป็นรายการจำหน่ายไป
บจ. เอฟซี คอมมิชชารี	เป็นรายการจำหน่ายไป

39.10.2 รายการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่มอบหมาย ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่ไม่สามารถจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกได้ตามวาระที่ 39.10.1 โดยจะมีกำหนดระยะเวลาการชำระเงินภายใน 15 เดือนนับแต่วันที่ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์เสร็จสมบูรณ์ โดยระยะเวลา 15 เดือนที่กำหนดนี้ เป็นผลจากการเจรจาตกลง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่รับภาระผูกพันเข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยนี้ หากบริษัทไม่สามารถหาผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อได้ โดยระยะเวลาดังกล่าวเป็นระยะเวลาทั้งหมดที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คาดว่าจะต้องใช้ในกระบวนการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย กระบวนการจัดหาผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อยจากภายนอก กระบวนการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและการประเมินราคาของผู้ที่สนใจจะเข้าซื้อ ตลอดจนไปจนถึงกระบวนการเจรจาตกลงเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญไปจนถึงการชำระเงินจนเสร็จสิ้น นอกจากนี้ ช่วงเวลาดังกล่าวยังมีไว้เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่สามารถจัดหาเตรียมแหล่งเงินทุนเพื่อเข้าซื้อเงินลงทุนของบริษัทย่อย

บจ. เอฟโวลูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย)	เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน
บจ. ฟินิกซ์ ไอรอน แฟร์รี่	เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน
บจ. เอฟซี คอมมิชชารี	เป็นรายการจำหน่ายไปและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

39.11 พิจารณานุมัติการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดวงตราของบริษัทฯ รวมทั้งแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และอำนาจกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงชื่อของ บริษัทฯ และดวงตราของบริษัทฯ และตามแผนการรวมธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จ

-	ให้มีการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ
	เปลี่ยนจากเดิม
ชื่อภาษาไทย	"บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน)"
ชื่อภาษาอังกฤษ	"Food Capitals Public Company Limited"
ชื่อย่อ	"FC"
เป็น	
ชื่อภาษาไทย	"บริษัท ไพร์ม โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)"

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ชื่อภาษาอังกฤษ “Prime Road Power Public Company Limited”

ชื่อย่อ “PRIME”

- ให้มีการแก้ไขข้อบังคับบริษัทฯ
- ให้มีการแก้ไขวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- ให้มีการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับการแก้ไขข้อ ข้อบังคับ และ วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

39.12 พิจารณานุมัติเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของบริษัทฯ จากเดิม 10 ท่าน เป็น 7 ท่าน

39.13 พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนซึ่งประกอบไปด้วย บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด ให้แก่กลุ่มศรีราชาซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยการใช้สิทธิขายคืน (Put Option) ซึ่งสิทธิดังกล่าวเป็นเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้รับจากกลุ่มศรีราชาตั้งแต่เข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด และบริษัท ฟีน่า ปาร์ค จำกัด

40. การดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 943.33 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 237.97 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 2,197.57 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเป็นจำนวนเงิน 586.17 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานติดลบ จำนวน 145.83 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน บริษัทมีขาดทุนสะสมเป็นจำนวนเงิน 1,519.62 ล้านบาท

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 บริษัทมีหุ้นกู้ จำนวน 600 ล้านบาท ที่จะครบกำหนดในวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2561 ได้อนุมัติในเรื่องต่างๆ ตามแผนการรวมกิจการ อันได้แก่ การเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมดและจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยบริษัทจะจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 เมษายน 2561 เพื่อพิจารณาอนุมัติตามมติต่างๆที่เสนอโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ดังกล่าว

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้น โดยผู้บริหารตามเกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่องบนข้อสมมติที่ว่าผู้ถือหุ้นจะอนุมัติวาระต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวข้างต้น เพื่อดำเนินตามแผนการรวมกิจการโดยการเข้าทำธุรกรรมรับโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องดำเนินการตามเงื่อนไขข้อบังคับก่อนของสัญญาของซื้อเงินลงทุน ซึ่งรวมถึงการจำหน่ายเงินลงทุนและต้องจ่ายชำระหนี้หุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนการรวมกิจการ อย่างไรก็ตาม ความเหมาะสมของข้อสมมตินี้ขึ้นอยู่กับผลของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าว รวมทั้งการดำเนินการมาตรการในการปรับปรุงความสามารถในการทำกำไรและกระแสเงินสดความสำเร็จในการปรับโครงสร้างทุนของบริษัท และความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ตามกำหนด

บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม****วันที่ 31 ธันวาคม 2560**

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ได้รวมการจัดประเภทรายการใหม่หรือรายการปรับปรุงสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ทั้งนี้ มูลค่าที่จะได้รับจากสินทรัพย์อาจจะน้อยกว่ามูลค่าตามบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ และอาจมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นเพิ่มเติม หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561

รายละเอียดเกี่ยวกับประธานกรรมการ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
1	นายธีรเดช ศรีวรเวลา	65	Seventh Day Adventist School	6.07% (129,801,200 หุ้น)	บิดารองนาย กฤษณ์ ศรีวรเวลา	พ.ศ. 2560 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						มี.ค. 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						พ.ศ. 2560 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานคณะกรรมการบริหาร	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
2	นายธีรรัตน์ วัฒนอง	62	ปริญญาโท Business Administration (Management), Marshall University, U.S.A. ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย			2559 - พ.ศ. 2560	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						2564 - ปัจจุบัน	อาจารย์	มหาวิทยาลัยมหิดล - วิทยาลัยดุริยางคศิลป์
						2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารด้านอสังหาริมทรัพย์	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) - สืบเชื้อสายชื่อ สืบเชื้อสกุล และสืบเชื้อบรรพบุรุษ

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ฟู้ด แคปิตอล จำกัด (มหาชน) - ที่ปรึกษาและบริหารทางการเงิน
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท พลัสพีพี ฟู้ด จำกัด - ควบคุมกิจการ
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท พลัสพีพีจัดการกองทุน ฟู้ด จำกัด - บริหารกองทุน
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท แร่ทอง แร่เหล็ก โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) - สื่อสิ่งพิมพ์และการโฆษณา
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้อำนวยการบริหาร	บมจ. ฟู้ด แคปิตอล
3	นางสาว นราตี วรรณิสสา	53	ปริญญาโท	-	-			

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
			ด้านการจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัยโชนเฟีย ประเทศญี่ปุ่น และมหาวิทยาลัยวอชิงตัน ประเทศอังกฤษ <u>ปริญญาตรี</u> คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์					
						2555 – 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายลงทุน และบริหารจัดการ โรงแรม	Bangkok International Trade and Exhibition Center (KCE)
							Executive Vice President, Investment and Hotel Management, Managing Director : Bangkok International Trade and Exhibition Center (KCE)	C.P.Land Public Company Limited

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง			
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท	ประเภทธุรกิจ
4	นายคุณมี ศรีสวัสดิา	40	ปริญญาโท MBA, American University of Hawaii, USA	9.37% (200,102,000หุ้น)	หลานชายของ นายสมเฑาะ ศรีสวัสดิา	พ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บม.จ. ฟู้ด แคปปิตอล	
			ปริญญาตรี			2559 - พ.ค. 2560	ประธานคณะกรรมการบริหาร	บม.จ. ฟู้ด แคปปิตอล	
						2555 - ธ.ย. 2559	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บม.จ. ฟู้ด แคปปิตอล	
			BBA, American University of Hawaii, USA			2537 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการบริษัท	บจ. ฟิโก้ คอร์ปอเรชั่น	
5	นายพศพล เพ็งสีม	55	ปริญญาโท นิสิตอาสาสมัครจิต. มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต.	-	-	ธ.ย. 2559 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บม.จ. ฟู้ด แคปปิตอล	

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
8	นายวิฑิต ด้จรงพจน์	63	มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.04% (840,000 หุ้น)		2523 - ปัจจุบัน	ทนายความ	สำนักงานบางบัวทองพนาวิศวะ (เจ้าของสำนักงาน)
			<u>ปริญญาโท</u> เศรษฐศาสตร์มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอีสต์ไทมส์บาชี (ญี่ปุ่น)			2543 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฟู๊ด แคปปิตอล
			<u>ปริญญาตรี</u> เศรษฐศาสตร์บัณฑิต			2543 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหาร	บมจ. บริษัท อีสี่ บาย
			มหาวิทยาลัยอีสต์ไทมส์บาชี (ญี่ปุ่น) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ ท.วิฑิตไทย					-ได้รับเข้าชื่อ หินเชื้อเมล็ด และหินเชื้อเมล็ดรสดี
			DGP 57			2543 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. แอ็คควาเน็ คอเมเน็ท เพดดิ้ง---- ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีอันหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
7	นายวีโรจน์ ตั้งเจตนาพร	56	ปริญญาตรี Bachelor in Finance, University of New South Wales, Australia สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (DAP & ACP)	-	-			
						2555 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	บมจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	ProMaxx Co., Ltd.
						2550 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	บริษัท หลักทรัพย์ยูไอบี เคบีเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) - อภิธรธุรกิจ

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท ประเภทธุรกิจ
8	นาย กฤษ เสงเฮอร์	48	ปริญญาตรี University of Southern California USA สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย DGP	0.03% (726,882 หุ้น)	-	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ	บมจ. ฟู้ด แคปิตอล
						2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ. เอสปาย แคปิตอล
						2545 - 2549	รองประธานและหัวหน้าฝ่ายตลาดทุน	บริษัทหลักทรัพย์ไทยพาณิชย์ จำกัด - วาณิชธนกิจ
						ค.ย. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บมจ. ฟู้ด แคปิตอล
9	นาย ณัฐวิภา โกรธ	54	Role of the Compensation Committee (RCC), Thai Institute of Directors Association 2551 Audit Committee Program (ACP), Thai Institute of Directors Association 2548	-	-			

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลามากกว่า 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
			Directors Accreditation Program (DAP), Thai Institute of Directors Association 2547 <u>ปริญญาโท</u> บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) City University (Seattle, U.S.A) 2533 <u>ปริญญาตรี</u> เศรษฐศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยมหิดลภาคใต้ 2530					
10	นาย ณ ชนภ รัตนพาส	53	Bachelor of Interior Design Syracuse University, USA	2.82% (62,000,000 หุ้น)		มีนาคม 2560 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
						ก่อตั้งปี 2540 – กุมภาพันธ์ 2560	ประธานคณะกรรมการบริหาร	บริษัท จี เอ็นแอสซีเพอร์ แอนด์ โค จำกัด
11	นายปรเมศวร์ ศิริवाल	29	ปริญญาตรี มหาวิทยาลัย Nottingham		ไม่ใช่นาย ภคินี ศิริवाल แต่ได้ถือหุ้น ผ่านนาย พลาสุวนาย	2560 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร	บริษัท โดมิโน (ประเทศไทย) จำกัด / จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

อันดับ	ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษาสูงสุด	การถือหุ้นในบริษัท	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการบริษัท	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท ประเภทธุรกิจ
12	นางสาวสุพัตรา ภาณุรัตน์	46	ปริญญาโท คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	-	-	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท รอคโก้ โฮลดิ้ง จำกัด / นำเข้า-ส่งออกอาหาร
						2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	จำหน่ายผลิตภัณฑ์นมหวาน
						2557 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	บริษัท เฮอร์เบรต วิงส์ จำกัด / จำหน่ายนาฬิกา นำเข้า-ส่งออกเครื่องเสียง และอื่นๆ
						2557 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)
						2546 - 2557	ผู้จัดการฝ่ายบริการส่งมอบบ้าน และดูแลลูกค้าสัมพันธ์	บจ. บม เกล็ดทองแดง อิมพอร์ตเซ็นทรัล (ประเทศไทย)
13	นางสาว ศุภณีย์ กะมลสิทธิ์	40	ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	-	-	2544 - 2546	Local Marketing Manager	SF Cinema City Co., Ltd.
						2538 - 2544	ผู้จัดการเขต	Entertain Golden Village Co., Ltd.
						2557 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	บจ. ฟู้ด แคปปิตอล
						2552 - 2557	ผู้จัดการฝ่ายผลิต	Arcot Thai Co., Ltd.
						2549 - 2552	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติการ	GFA Corporation (Thailand) Co., Ltd.
14	นายพิชญ์ มานะศิริโพธิ์	38	ปริญญาโท พหุวิทยาลัยเกษตรศาสตร์และมหาวิทยาลัยสุโขทัย	0.00% (100 หุ้น)	-	2552 - ปัจจุบัน	รองประธานฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดผู้บริหาร และผู้มีอำนาจที่ดำรงตำแหน่ง เป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

		นายพิรุณ วัฒนทอง	นายกฤษณ์ ศรีวิชา	น.ส. นราวี ศรีวิชา	นายอัครเดช ศรีวิชา	นาย ฐิติภูมิ ภาภิรมย์	นายวิฑูรย์ ชัยพงษ์	นายกฤษณะ เสงี่ยม	นายวิรัตน์ สังเกตนาพร	นายเทพ พึ่ง ชัย
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		/	/	Y/	X/	/	/	/	/	/
บริษัท ย่อย	1. บริษัท เอฟวีซูชั่น แอนด์ จำกัด		/		/					
	2. บริษัท มอนสเตอร์ มีเดีย จำกัด		/		/					
	3. เอฟวีซูชั่น แอนด์ไวเซอร์ส ลิมิเตด		/							
	4. เอฟวีซูชั่น โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด		/							
	5. บริษัท เอฟซี คอมมิวนิตี้ จำกัด		/	/	/					
	6. เอฟวีซูชั่น แคปปิตอล อินเตอร์เนชั่นแนล									
	7. บริษัท โคมิโนส (ประเทศไทย) จำกัด		/	/	/					
	8. บริษัท ซีนีทีแอล (ประเทศไทย) จำกัด		/	/	/					
	9. บริษัท ฟินิกซ์ โอเรียน แพรี่ จำกัด		/	/	/					
	10. บริษัท แม็กกี้ ซูส จำกัด		/	/	/					
	11. บริษัท ทาซา ฟู้ด จำกัด		/		/					
	12. บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด		/		/					
	13. บริษัท เคียวโชน จำกัด		/	/	/					
	14. บริษัท โฟโต้มีคฮอทคอม จำกัด									
	16. บริษัท คี พิชซ่า จำกัด (มหาชน)		/							
	17. บริษัท เอฟวีซูชั่น ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด		/	/	/					
	18. บริษัท เอฟวีซูชั่น ฟู้ดส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด		/							
	19. บริษัท เคียวโชน (กัมพูชา) จำกัด		/							
	20. บริษัท จี เอ็นเคอร์ไพรส์ แอนด์ โค จำกัด		/	/	/					
บริษัท ร่วม	1. บริษัท อันดาแมน บีช เรสซิเดนซ์ จำกัด									
	2. บริษัท พังงา โฮเต็ล จำกัด									

X = ประธานกรรมการ

Y = ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

/ = กรรมการบริษัท

// = ผู้บริหาร

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ในเดือน กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งให้ บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง เรฟโวลูชั่น จำกัด ให้ปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน โดยให้ดำเนินการเข้าตรวจสอบงานตามความสำคัญเกี่ยวกับกระบวนการรับเงินการควบคุมภายในด้านเงินสดรับจากการขายและประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนตรวจสอบประจำปี 2560 และติดตามและประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องและรายงานผลการแก้ไขต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามกฎเกณฑ์และข้อบังคับที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ชื่อ-สกุล	บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง เรฟโวลูชั่น จำกัด โดย คุณศศิวิมล สุกใส
ตำแหน่ง	ผู้ตรวจสอบภายใน
สัดส่วนการถือหุ้น (%)	-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว	-
ระหว่างผู้บริหาร	
คุณวุฒิทางการศึกษา	
มีนาคม 2536	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
มีนาคม 2531	ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี เอกบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ, บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง เรฟโวลูชั่น จำกัด <ol style="list-style-type: none"> ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การออกแบบและใช้ระบบการเงินและต้นทุน ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การควบคุมภายในและพัฒนาระบบการควบคุมภายใน
2545 – 2549	กรรมการ, ผู้ตรวจสอบบัญชี, บริษัท ธนเอก แอดไวซ์เซอร์รี่ จำกัด <ol style="list-style-type: none"> ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การออกแบบและใช้ระบบการเงินและต้นทุน ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การควบคุมภายในและพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ที่ปรึกษาในบริการให้ความเชื่อมั่นสำหรับการให้ความเห็นทางบัญชี (Assurance Services)
2539 – 2549	กรรมการ, บริษัท ซี เอ เอส จำกัด <ol style="list-style-type: none"> ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การออกแบบและใช้ระบบการเงินและต้นทุน ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การควบคุมภายในและพัฒนาระบบการควบคุมภายใน ที่ปรึกษาในบริการให้ความเชื่อมั่นสำหรับการให้ความเห็นทางบัญชี (Assurance Services)
2534 – 2539	กรรมการ, บริษัท วี.เอส.พี. คอลล์เซ็นเตอร์ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด <ol style="list-style-type: none"> ผู้เชี่ยวชาญและที่ปรึกษา การออกแบบและใช้ระบบการเงินและต้นทุน ที่ปรึกษาในบริการให้ความเชื่อมั่นสำหรับการให้ความเห็นทางบัญชี (Assurance Services)
2531 - 2534	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี, KPMG (Thailand) <ol style="list-style-type: none"> ผู้ตรวจสอบบัญชี ที่ปรึกษา การควบคุมภายในและพัฒนาระบบการควบคุมภายใน

ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะ 10 ปีที่ผ่านมา

ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ชื่อบริษัทย่อยเจ้าของทรัพย์สิน	รายการ		ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน/ผู้ควบคุมการปฏิบัติงานหรือผู้ประเมินหลัก	วัตถุประสงค์การประเมินราคาทรัพย์สิน	วันที่รายงาน
	ทรัพย์สิน	ราคาประเมิน (บาท)			
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	ที่ดินเปล่า จำนวน 10 แปลง ที่ตำบลสิงขร อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 19-2-99.1 ไร่	63,200,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน	25 ตุลาคม 2560
บริษัท ฟู้ด แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	สิทธิการเช่าที่ดิน จำนวน 2 แปลง ที่ตำบลมะเขือ อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 21-2-33.7 ไร่	53,600,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน	25 ตุลาคม 2560
บริษัท คาซ่า ฟิโก้ จำกัด (บริษัทย่อย)	ที่ดินเปล่า จำนวน 7 แปลง ที่ตำบลมะเขือ อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 26-2-87.2 ไร่	308,900,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน	25 ตุลาคม 2560
บริษัท ฟิน่า ปาร์ค จำกัด (บริษัทย่อย)	สิทธิการเช่าที่ดิน จำนวน 11 แปลง ที่ตำบลมะเขือ อำเภอสมุย จังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยมีเนื้อที่รวม 23-1-56 ไร่	80,800,000	บริษัท เค.เค. แวลูเอชัน จำกัด	เพื่อทราบมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน	25 ตุลาคม 2560

